

关于内蒙古亨利新技术工程股份有限公司  
2022年度无法表示意见审计报告的  
专项说明

中名国成专审字(2023)第0147号

北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码:京232XVZPPM4





## 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门大街18号办三916单元

邮编：100005

电话：(010) 53396165

### 关于内蒙古亨利新技术工程股份有限公司 2022年度无法表示意见审计报告的专项说明

中名国成专审字（2023）第0147号

#### 全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，审计了内蒙古亨利新技术工程股份有限公司（以下简称亨利技术）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和相关财务报表附注，并于2022年4月25日出具了无法表示意见的审计报告（中名国成审字（2023）第0573号）。我们的审计是依据中国注册会计师执业准则进行的。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司2022年年度报告披露相关工作的通知》的相关要求，我们对本所就该公司上述财务报表出具的无法表示意见说明如下：

#### 一、审计报告中无法表示意见事项的内容

##### 1、财务报表按照持续经营假设编制的恰当性

如财务报表附注“二、（2）持续经营能力”所述，亨利技术存在如下可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性的事项：

亨利技术近年连续亏损，截止2022年12月31日累计未分配利润为-84,707,727.75元，归属于母公司股东权益合计为-26,193,005.77元。

##### 2、合同资产列报的影响

亨利技术截止2022年12月31日合同资产原值46,921,215.80元，已计提减值准备27,383,000.69元，净值为19,538,215.11元，占期末总资产的27.47%，我们实施



了检查、函证等我们认为必要的审计程序，我们无法获取充分、适当的审计证据确定上述账面余额的准确性及坏账准备计提的合理性，从而无法对财务报表整体发表审计意见。

### 3、合同负债列报的影响

亨利技术截止 2022 年 12 月 31 日合同负债余额为 38,474,138.24 元，占期末负债总额的 39.04%，我们实施了检查、函证等我们认为必要的审计程序，我们无法获取充分、适当的审计证据确定上述账面余额的准确性，从而无法对财务报表整体发表审计意见。

### 4、持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，亨利技术近年连续亏损，2022 年度合并利润表净利润为-2,046,386.95 元，其中归属于母公司股东的净利润-1,968,842.30 元。截止 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润为-84,707,727.75 元，归属于母公司股东权益合计为-26,193,005.77 元。亨利技术公司管理层虽制定了相应的应对计划，但仍可能导致对亨利技术持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

## 二、发表无法表示意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条的规定，当存在无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论情形之时，注册会计师应当在审计报告中发表非无保留意见。另根据第十条之规定，如果无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，注册会计师应当发表无法表示意见。

我们认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大、具有广泛性，已获得的审计证据无法判断对财务报表的具体影响，故我们将上述事项在本期审计报告中作为无法表示意见的事项。

## 三、相关事项对报告期内财务报表可能的影响

由于无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，我们无法判断形成无法表示意见的基础中涉及事项对西部资源公司报告期财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额。

## 四、审计报告中涉及事项是否违反企业会计准则及其相关信息披露规范的情形说明

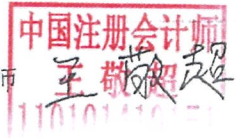


无法表示意见中涉及事项不属于全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司2022年年度报告披露相关工作的通知》中规定的违反企业会计准则及其相关信息披露规范的情形。

北京中名国威会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师

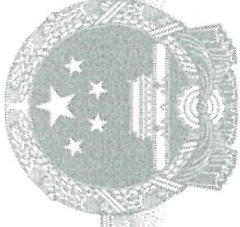


中国·北京

二〇二三年四月二十五日







# 营业执照

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (4-2)



名称 北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

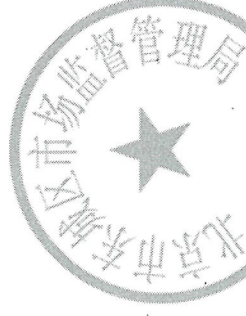
执行事务合伙人 郑鲁光

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）

出资额 5000万元

成立日期 2020年12月10日

主要经营场所 北京市东城区建国门内大街18号办三916单元



登记机关

2023年01月19日

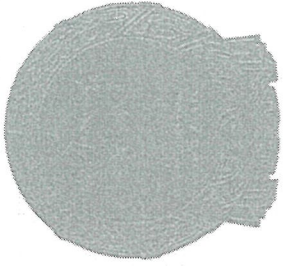
证书序号: 0017308

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



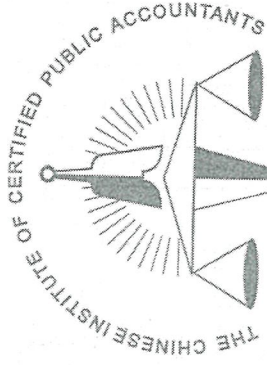
# 会计师事务所 执业证书

名称: 北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 郑鲁光  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区建国门内大街18号办三916单元



组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010375  
 批准执业文号: 京财会许可[2021]0132号  
 批准执业日期: 2021年01月25日





姓名 王敬超

Sex 男

Date of birth 1987-05-01

Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

Identity card No. 131182198705016616





此证书是有效的。 (This certificate is valid for...)



姓名：王敬超  
证书编号：110101410151



证书编号：  
No. of Certificate  
110101410151  
批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

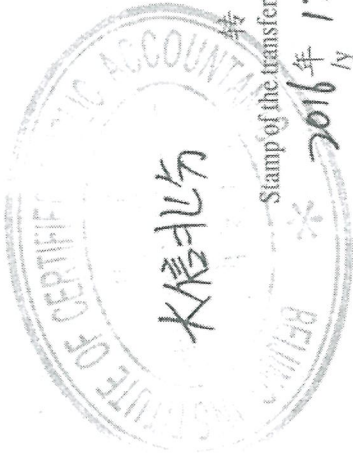
北京注册会计师协会  
Date of Issuance  
2014 年 11 月 19 日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

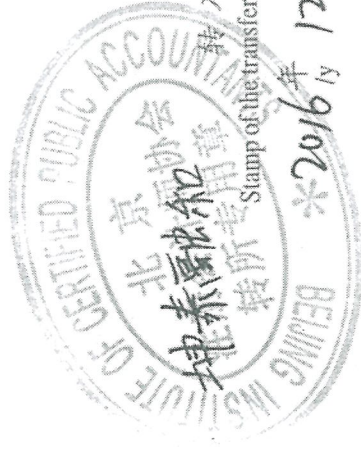


事务所  
CPAs

转出协会章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年12月16日  
/m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年12月16日  
/m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

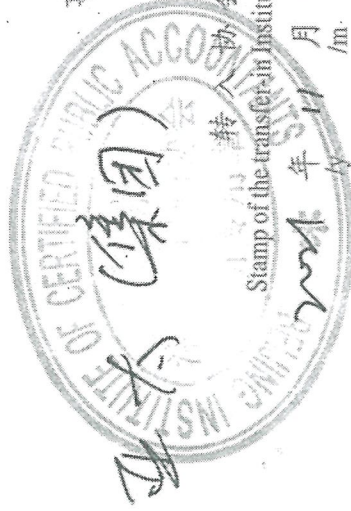


事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年11月17日  
/m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

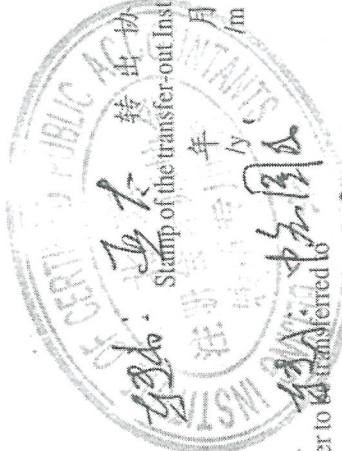
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年11月17日  
/m /d

11

注册会计帅工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPA



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

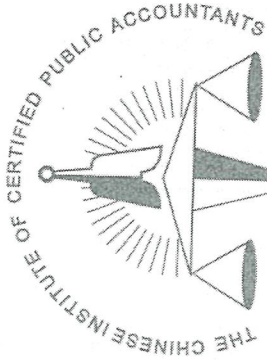
年 /y 月 /m 日 /d

注意事项目

- 一、注册会计帅执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
  - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
  - 三、注册会计帅停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计帅协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计帅协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 股允军  
Full name 股允军  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1990-01-23  
Date of birth 1990-01-23  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合  
Working unit 天健会计师事务所(特殊普  
身份证号码 通合伙)北京分所  
Identity card No. 370481199001233813



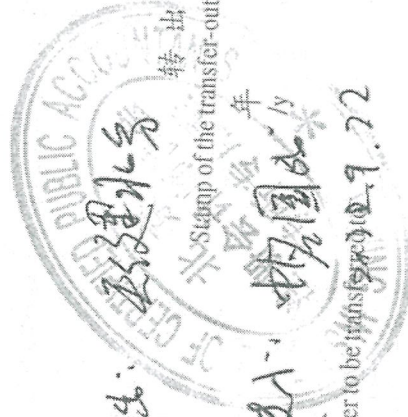


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y  
月 /m  
日 /d  
转入  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y  
月 /m  
日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y  
月 /m  
日 /d  
转入  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y  
月 /m  
日 /d