

关于大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有
限公司

2022年度财务报告非标准审计意见的

专项说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十七日



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：京230509L01W



目 录

项 目	起始页码
专项说明	1-3



关于大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司 2022 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

亚会专审字（2023）第 02220020 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，对大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司（以下简称“宏力再生公司”）2022 年度财务报表进行了审计，并于 2023 年 04 月 27 日出具了保留意见的审计报告（报告编号：亚会审字（2023）第 02220139 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，就相关事项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

我们对应收账款和营业收入实施函证程序，发函后未回函的应收账款金额 239,158,426.55 元，占应收账款账面余额的比例为 64.89%；未回函的营业收入金额为 88,375,612.61 元，占营业收入总额的比例为 34.89%。对未回函的应收账款和营业收入我们无法实施满意的替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据以验证应收账款和营业收入的真实性、完整性和准确性。

二、发表保留意见的依据和理由

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》第八条“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：注册会计师无法获取充分、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，但不具有广泛性。”的规定。我们认为上述事项对财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，故出具保留意见。

三、保留意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果的影响

上述导致保留意见事项可能对宏力再生公司 2022 年度财务报表产生重大影响，但不具有广泛性。由于我们发表保留意见的事项无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定这些事项对宏力再生公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度经营成果和现金流量的具体影响。



四、保留意见涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定

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，依据我们已经获得的审计证据，我们无法确定保留意见涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。

上述专项说明仅供宏力再生公司按照相关规定在全国中小企业股份转让系统与2022年年度报告同时披露之用，不得作其他用途使用。



[本页无正文，为大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司 2022 年度财务报告非标准审计意见的专项说明签字盖章页]



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

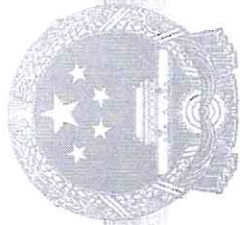


中国注册会计师：



二〇二三年四月二十七日





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描“扫码登录”
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 亚太(集团)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 周含军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资减资、清算、年度审计、代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



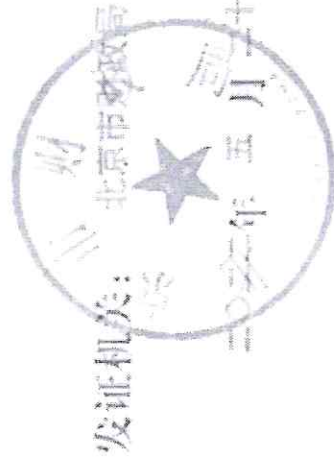
登记机关

2022年04月29日

证书序号 0017230

说明

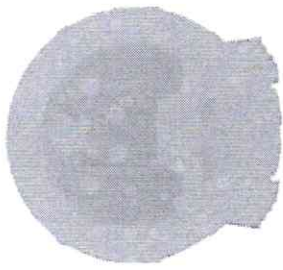
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一三年五月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
 周含军
 首席合伙人：
 主任会计师：
 经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010075

批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期： 2013年08月09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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

河南金源
2018年10月28日
转出协会盖章
Name of the transferor Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

北信(集团)
2018年10月31日
转入协会盖章
Name of the transferee Institute of CPAs

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

王长坤(集团)
2019年9月9日
转出协会盖章
Name of the transferor Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)王长坤
2019年12月13日
转入协会盖章
Name of the transferee Institute of CPAs

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

河南金源
2017年11月16日
转出协会盖章
Name of the transferor Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

河南金源
2017年11月16日
转入协会盖章
Name of the transferee Institute of CPAs



超明年检二维码



姓名: 刘超
证书编号: 410000320014



姓名: 刘超
性别: 男
出生日期: 1976-09-16
工作单位: 河南金美注册会计师事务所有限公司
身份证号: 412327760016201
身份证号码: 412327760016201

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 410000320014
注册日期: 2017年11月15日
发证日期: 2019年03月23日



注意事项

- 注册会计师执业业务, 必要的要向委托方出示本证书。
- 本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师因业务执行发生争议时, 应及时向当地注册会计师协会, 应在第一时间向当地注册会计师协会报告, 经查明情况后, 应及时予以处理。


NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate as the necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall report to the competent Institute of CPAs when the CPA encounters conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 刘俊霞



姓名 Full name: 刘俊霞

性别 Sex: 女

出生日期 Date of birth: 1990-01-29

工作单位 Working unit: 亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No.: 410184199001290645

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

证书编号: 110100750237
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Advanced Institute of CPAs, Beijing

发证日期: 2021年09月17日
Issued Date

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

2022-11-21 日

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

2022年12月8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

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

年 月 日
/y /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

年 月 日
/y /m /d