

关于河南中岳非晶新材料股份有限公司
2022 年度财务报告非标准审计意见的

专项说明

守正创新专审字（2023）第 006 号

河南守正创新会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年四月二十六日





河南守正创新会计师事务所（普通合伙）

地址：郑州市郑东新区东风南路与金水东路交叉口绿地新都会9号楼9层906

电话：0371 65335617/65335627

关于河南中岳非晶新材料股份有限公司 2022 年度 财务报表审计报告保留意见事项的专项说明

守正创新专审字（2023）第 006 号

河南中岳非晶新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了河南中岳非晶新材料股份有限公司（以下简称“中岳非晶”）2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日出具了守正创新审字（2023）第 025 号保留意见审计报告。

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、保留意见涉及的主要内容

如财务报表附注二、2 所述，中岳非晶连续四年亏损，部分生产线停产，银行借款逾期、欠付银行利息、欠缴税费、对外担保造成公司多个银行账户被冻结、股东股权被冻结，针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，中岳非晶已披露拟采取的改善措施，但拟改善措施的可执行性披露不充分，其持续经营能力仍然存在重大的不确定性。

二、发表保留意见的依据和理由

中岳非晶存在上述导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项，虽然在财务报表附注二、2 所述披露了拟采取的改善措施，但拟改善措施的可执行性披露不充分，其持续经营能力仍然存在重大的不确定性。《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十二规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性未作出充分披露，注册会计师应当按照《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》的规定，恰当发表保留意见或否定意见。因此我们对公司的财务报表发表保留意见。

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

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及的事项对中岳非晶报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额。

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

上述与保留意见涉及的事项不存在明显违反会计准则及相关信息披露规范性规定的情形。

上述专项说明仅供中岳非晶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。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



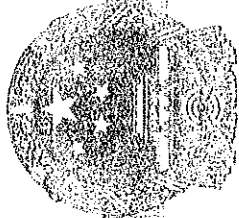
中国·郑州

中国注册会计师：张战晓
110100754975

中国注册会计师：胡佳年
110100750228

二〇二三年四月二十六日





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码
91410100MA485H2P23



扫描二维码登录
“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 河南守正创新会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

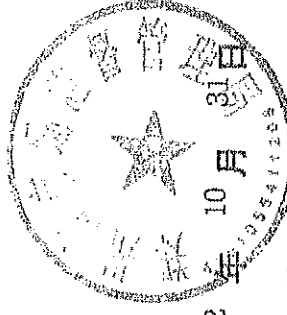
执行事务合伙人 李强龙

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、清算事宜中的审计业务; 代理记账; 会计咨询; 税务咨询; 管理咨询。

出资额 壹佰贰拾万圆整

成立日期 2020年04月03日

主要经营场所 河南自贸试验区郑州片区(郑东)
) 东风南路与金水东路交叉口绿地
新都会9号楼9层906



登记机关

2022

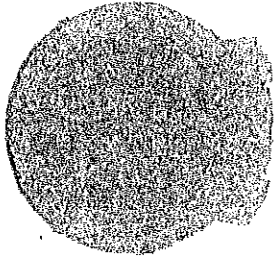
10月31日

证书序号: 0014825

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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 河南守信创新会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 李强友

主任会计师:

经营场所:

河南省留民营实验区郑州片区(郑东)东风南路与金水东路交叉口绿地新都会9号楼9层906

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010191

批准执业文号: 豫财会〔2020〕17号

批准执业日期: 2020年11月03日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



2022年03月31日 星期四

请输入关键字

会计司

搜索

返回主页

当前位置：首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 新增2022.03.01-2022.03.31

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期
1	深圳宣达会计师事务所(普通合伙)	91440300HA6CQHNT96	47470352	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
2	深圳振兴会计师事务所(普通合伙)	914403007727302060	47470138	*ST公司年报审计业务	2022/3/30
3	深圳长江会计师事务所(普通合伙)	914403007796626642	47470150	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
4	中京国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	91420100MA4T41E797	42010425	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30
5	河南守正创新会计师事务所(普通合伙)	91410100MA485H2P23	41010191	债券发行人子公司年报审计业务	2022/3/30
6	辽宁录永会计师事务所(普通合伙)	91210103MA1101H40F	21010393	挂牌公司年报审计业务	2022/3/30

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

附件下载:

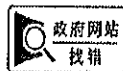
从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(新增2022.03.01-2022.03.31).xlsx

发布日期: 2022年03月30日



【大中小】 【打印网页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

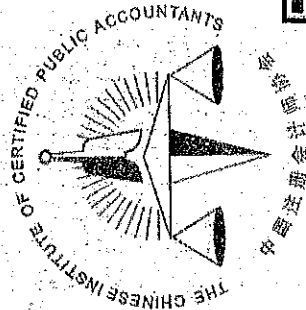


主办单位: 中华人民共和国财政部

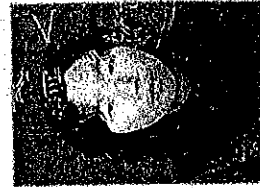
网站标识码: bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000066号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



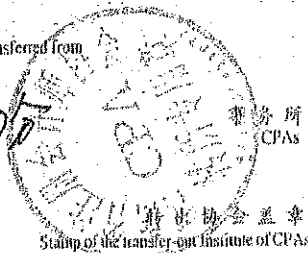
张战晓
姓 名
Full name
女
Sex
1983-04-13
出生日期
Date of birth
亚太(集团)会计师事务所(河南分所)
工作单位
Working unit
410327198304132045
身份证号码
Identify card No.



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

亚太河南分所
事务所
CPAs



2022年10月11日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南宇正创新
事务所
CPAs



2022年10月11日
y m 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 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



姓名	胡佳会
Full name	胡佳会
性别	女
Sex	女
出生日期	1994-03-01
Date of birth	1994-03-01
工作单位	亚太(集团)会计师事务所 (特殊普通合伙)河南分所
Working unit	亚太(集团)会计师事务所 (特殊普通合伙)河南分所
身份证号码	411082199403010629
Identity card No.	411082199403010629



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.

年 月 日
年 月 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

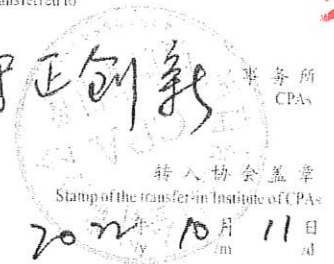
亚太河南分



2022年10月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南守正创新



2022年10月11日

