

关于呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司  
2022年度财务报表  
无保留意见审计报告中与持续经营相关的  
重大不确定性段涉及事项的专项说明

中兴财光华审专字（2023）第 206004 号



# 关于呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司 2022 年度报表 无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段 涉及事项的专项说明

中兴财光华审专字（2023）第 206004 号

呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司（以下简称蒙拓农机公司）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以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 28 日出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告（中兴财光华审会字（2023）第 206040 号）。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》及《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，现就相关事项说明如下：

在上述财务报表审计中，我们按照《中国注册会计师审计准则第 1221 号——计划和执行审计工作时的的重要性》确定重要性，蒙拓农机公司近年来经营状况持续亏损，因此选取营业收入作为基准，2022 年度营业收入为 3,755.39 万元，按 1%的比例计算的合并财务报表整体重要性水平金额为 37.55 万元。

## 一、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”所述，截止 2022 年 12 月 31 日，蒙拓公司流动负债超过流动资产 3,376.00 万元，累计亏损 3,298.45 万元，净资产为-475,570.76 元，资不抵债，2022 年度归属于母公司所有者的净利润-809.91 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对蒙拓农机公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

## 二、包含与持续经营相关的重大不确定性段的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定，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



定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露；说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项不影响审计意见的依据

与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项，表明存在可能导致对蒙拓农机公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。蒙拓农机公司管理层运用持续经营假设编制 2022 年度财务报表是适当的，且财务报表附注中二已对重大不确定性作出充分披露。基于《中国注册会计师审计准则第 1501 号——对财务报表形成审计意见和出具审计报告》的规定，发表无保留意见，并在审计报告中增加与持续经营相关的重大不确定性段是适当的。

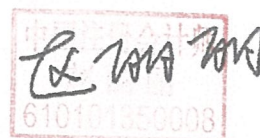
本专项说明仅供蒙拓农机公司 2022 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：

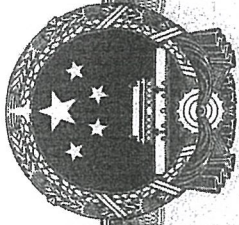


中国注册会计师：



2023 年 4 月 28 日





# 营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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

(副本)(5-3)

名称 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 姚庚春

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，出具有关审计报告；承接其他审计业务；代理记账；代理记帐；代理记帐以及依法须经批准的项目经营活动；法律、行政法规规定的企业经营活动；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11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关



2021年12月07日

原件

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

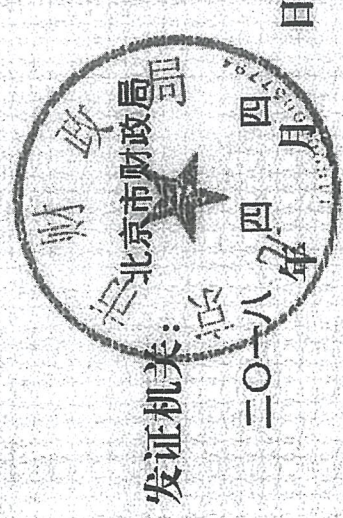
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000187

### 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

中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 姚康春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



证书序号: 000360

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30

发证时间：二〇一〇年十二月八日  
证书有效期至：二〇一二年十二月八日



与原件一致



中华人民共和国财政部  
Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2021年12月08日 星期四

请输入文档?

会计司

搜索

返回首页

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 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02

42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

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。

按照会计师事务所名称首字母排序，排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

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

姓名: 赵丽丽  
 Full name: 赵丽丽  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1971-10-04  
 Date of birth: 1971-10-04  
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所  
 Working unit: 中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙) 厦门分所  
 身份证号码: 411202197110045043  
 Identity card No.: 411202197110045043

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: 610101380008  
 No. of Certificate: 610101380008  
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 陕西省注册会计师协会  
 发证日期: 2011 年 06 月 13 日  
 Date of issuance: 2011 / 06 / 13




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.

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 to

  
 中兴财光华会计师事务所  
 CPAs  
 特所专用章  
 协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2021 年 12 月 16 日  
 /y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 中兴财光华会计师事务所  
 CPAs  
 协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 \*2021 年 12 月 21 日  
 /y /m /d

与原件一致



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法  
已业务的资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协  
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the  
certificate holder to conduct the statutory  
business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed  
with an embossed stamp by the Institute of  
Certified Public Accountants at provincial level  
above.



姓名 李娜  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1980-10-21  
Date of birth  
工作单位 河南中德信达会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 130100198010210347  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

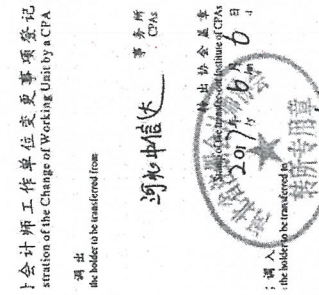
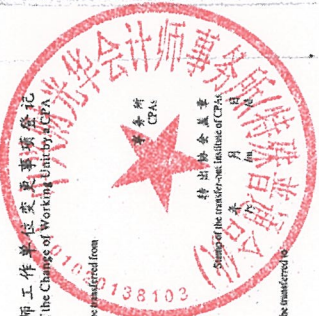


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

调入  
the holder to be transferred to



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

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年 6月 6日

与原件一致