

关于对吉安东南光电股份有限公司  
2022 年度财务报表  
出具保留意见审计报告的专项说明





深圳皇嘉會計師事務所(普通合伙)

WONGGA PARTNERS CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SZ) GENERAL PARTNER

Add: Room 08, 25/F, Tower B, Jiahe Huaqiang Building,

Shennan Zhong Road, Shenzhen, P.R. China

Tel: (0755) 83295131

Post Code: 518031

地址: 深圳市深南中路佳和華強大廈B座2508

電話: (0755) 83295131

郵編: 518031

皇嘉專審字第[2023]HJZS1033 号

## 关于对吉安东南光电股份有限公司 2022年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明

吉安东南光电股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 审计了 2022 吉安东南光电股份有限公司(以下简称“东南光电公司, 东南光电或本公司、公司”) 2022 年度财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表, 2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注, 并于 2023 年 4 月 20 日出具了保留意见的审计报告(皇嘉会审字第[2023]HJ101033 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》的相关要求, 现就相关事项说明如下:

### 一、发表非标意见涉及的事项

2022 年 12 月 31 日公司累计亏损-53, 639, 088. 17 元。

2022 年 12 月 31 日公司欠税 1, 630, 261. 85 元, 滞纳金 1, 552, 531. 98 元; 公司与当地税务部门沟通纳税事项未达成一致意见, 导致公司不能正常纳税申报、缴纳员工社保。

这种情况表明存在可能导致对东南光电公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。虽然东南光电公司披露了拟采取的改善措施, 但改善措施的可行性未充分披露。



## 二、发表保留意见的理由和依据

上述事项存在的错报对东南光电公司 2022 年度财务报表的影响重大但不具有广泛性。《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》第八条规定，当无法获取充分、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，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。

因此，我们认为上述事项可能对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，因此，对东南光电公司 2022 年度财务报表出具了保留意见。

## 三、保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响

对保留意见涉及事项，我们无法获取充分、适当的审计证据，也无法判断保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响。

## 四、其他事项说明

本专项说明仅供东南光电公司 2022 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。



中国·深圳

中国注册会计师(合伙人):



中国注册会计师:



二〇二三年四月二十七日





本证书为持证人执行注册会计师法  
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计协  
会钢印后为有效证件。

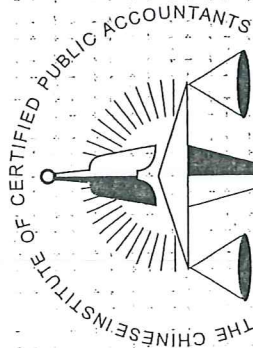
This certificate serves as a credential for the  
certificate holder to conduct the statutory  
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed  
with an embossed stamp by the Institute of  
Certified Public Accountants at provincial level  
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China



中国注册会计师协会

姓名 王扬

Sex 男

出生日期

1965-07-15

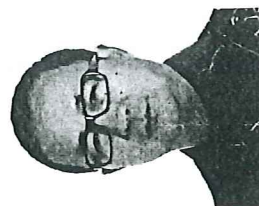
工作单位

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

340503196507150211

Identity card No.





王扬

410100400005

深圳市注册会计师协会

证书编号  
No. of Certificate

410100400005

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2009 年 08 月 17 日  
/y /m /d

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.





本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

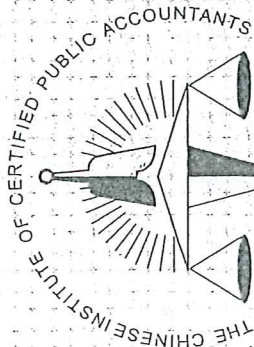
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



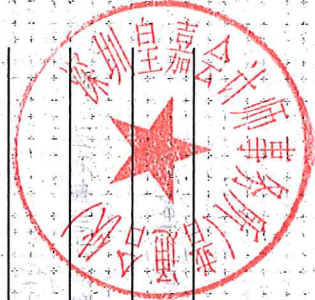
中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China



中国注册会计师协会

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



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:

No. of Certificate

440300250012

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance

2022 年 08 月 15 日

日  
/d

罗小莲

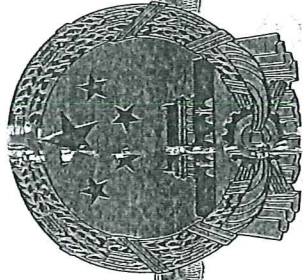
440300250012

深圳市注册会计师协会



5





# 营业执照



统一社会信用代码  
914403001922504172

名称 深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙

执行事务合伙人 王扬

成立日期 2001年03月14日

主要经营场所 深圳市福田区华强北街道深南路佳和  
强大厦B座2507、08室



- 重要提示**
1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
  2. 商事主体经营范围和许可再批项目等有关事项及其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
  3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



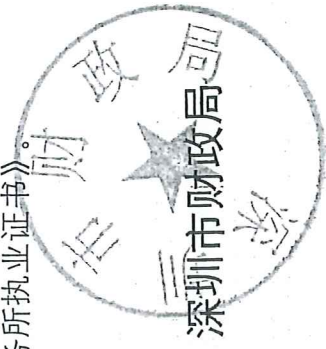
2022年05月28日



证书序号: 0016913

# 说明

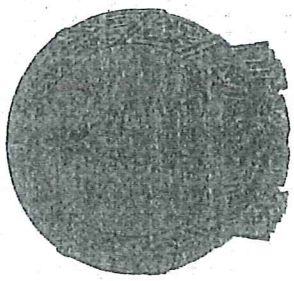
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇二二年八月八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 深圳皇嘉会计师事务所  
(普通合伙)

首席合伙人: 王扬

主任会计师: 深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大厦B座2507、08室

经营场所:



组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44030025

批准执业文号: 深注协字[1996]085号

批准执业日期: 1996年12月4日