

山西华洋吉禄科技股份有限公司
出具带与持续经营相关的重大不确定性的
无保留审计意见涉及事项的专项说明

索引
专项说明

页码
1-2



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

出具带与持续经营相关的重大不确定性的 无保留审计意见涉及事项的专项说明

XYZH/2023BJAG1F0326

山西华洋吉禄科技股份有限公司董事会:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了山西华洋吉禄科技股份有限公司(以下简称华洋科技公司) 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、股东权益变动表以及财务报表附注, 并于 2023 年 4 月 28 日出具了 XYZH/2023BJAG1B0198 号带有解释性说明的无保留意见的审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定, 现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下:

一、非标准审计意见内容

带与持续经营相关的重大不确定性的无保留审计意见涉及的主要内容如《审计报告》(XYZH/2023BJAG1B0198 号) 所述: “我们提醒财务报表使用者关注, 如财务报表附注二、(2) 所述, 华洋科技公司 2022 年净利润为-5,352.55 万元, 营运资金为-2,421.14 万元, 经营活动产生的现金流量净额为-616.77 万元; 年末借款本金逾期金额 492.44 万元, 利息逾期金额 1.77 万元, 银行存款被冻结金额 135.40 万元。华洋科技公司已在财务报表附注二、(2) 中披露了拟采取的改善措施, 但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

二、出具带与持续经营相关的重大不确定性的无保留审计意见的理由和依据

出具带与持续经营相关的重大不确定性的无保留审计意见的理由和依据: 根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号--持续经营》第二十一条的规定, 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对与持续经营重大不确定性相关事项的披露，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。

华洋科技公司 2022 年度净利润为-5,352.55 万元，营运资金为-2,421.14 万元，经营活动产生的现金流量净额为-616.77 万元；年末借款本金逾期金额 492.44 万元，利息逾期金额 1.77 万元，银行存款被冻结金额 135.40 万元。虽然华洋科技公司在财务报告附注披露了上述影响，但该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，因此我们出具了带与持续经营相关的重大不确定性的无保留审计意见审计报告，意在提醒财务报表使用者注意到该事项对理解财务报表产生的影响。

三、带与持续经营相关的重大不确定性的无保留审计意见涉及事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量的影响程度

华洋科技公司 2022 年净利润为-5,352.55 万元，营运资金为-2,421.14 万元，经营活动产生的现金流量净额为-616.77 万元；年末借款本金逾期金额 492.44 万元，利息逾期金额 1.77 万元，银行存款被冻结金额 135.40 万元。这些情况表明公司的持续经营能力存在重大不确定性。

本专项说明是本所根据中国证监会的有关规定出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二三年四月二十八日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

9111010101592354581W



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。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶昭勋, 曹晓天, 谭小青

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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日

书序号: 001651

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: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年三月五日

中华人民共和国财政部制

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.



注册号: 140100030007

授权注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

注册日期: 1986年02月08日
Registration Date



2013年3月14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 to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2014年11月28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 transferee Institute of CPAs
2014年11月28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 transferor Institute of CPAs
2017年11月11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 transferee Institute of CPAs
2017年11月11日



姓名: 平建勋
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1970-01-13
Date of birth: _____
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: _____
身份证号码: 140102700115201
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: 110101365345
No. of Certificate
批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 05 月 31 日
Date of Issuance



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.



2015 年 05 月 31 日

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.



2015 年 05 月 31 日

许海

姓名 Full name: 许海
性别 Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1988-11-01
工作单位 Working unit: 晋永中和会计师事务所(特殊普通合伙)太原分所
身份证号码 Identity card No.: 130731198811011511

