

关于唐山华莱士工程项目管理股份有限公司 2023 年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事项段涉及事项的专项说明

目 录

一、专项说明 1-2

二、附件

- 1、营业执照
- 2、会计师事务所执业证书
- 3、项目合伙人及注册会计师执业证书



专项说明

中证天通（2024）证审字 21110016 号-1

唐山华莱士工程项目管理股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了唐山华莱士工程项目管理股份有限公司（以下简称“华莱士公司”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 25 日出具了包含与持续经营相关的重大不确定性事项段及强调事项段的无保留意见审计报告（中证天通（2024）证审字 21110016 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 14 号—非标准无保留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、与持续性经营相关的重大不确定性事项段的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截止 2023 年 12 月 31 日，华莱士公司累计亏损 5,093,237.88 元，2023 年当年净利润-448,400.94 元，资产负债率 1616.57%，已经资不抵债。收入大幅下滑，经营现金流严重不足，2023 年度在公司账面未对主要管理人员及造价师计提及发放职工薪酬。上述事项可能导致对华莱士公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项段不影响已发表的审计意见。

二、强调事项段的内容

我们提醒财务报表使用者关注，2023 年 7 月 26 日，收购人乐亭投资集团有限公司（以下简称“乐亭集团”）和河北锦绣绿山农业发展有限公司（以下简称“锦绣绿山”）与华莱士股东签订《股份转让协议》，交易完成后，乐亭集团、锦绣绿山对华莱士拥有的权益将由 0%变为 100%。截止 2023 年 12 月 31 日，华莱士股东尚未进行股权变更。本段内容不影响已发表的审计意见。

三、包含与持续经营相关的重大不确定性事项段的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是恰当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已做出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“持续经

营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。因华莱士公司亏损严重，且资不抵债，经营状况不利影响将在一定时期内持续，存在可能导致对华莱士公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。华莱士公司在财务报表附注二、（二）对相关状况和改善措施进行了充分披露。我们认为，华莱士公司的持续经营能力仍存在重大不确定性，这一事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，因此我们对华莱士 2023 年度报表出具了与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。

四、与持续经营相关的重大不确定性无保留意见中涉及事项是否明显违反会计准则及相关信息披露规范性规定的情形

华莱士公司与持续经营相关的重大不确定性不存在明显违反企业会计准则及相关信息披露规范的规定。

五、使用目的

本事项段是本所根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司要求出具，仅供华莱士公司 2023 年度报告披露之目的使用，不得用作其他用途。因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。



中国 · 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



2024 年 4 月 25 日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

发起人 张先云

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 2557.5万元

成立日期 2014年01月02日

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层
1316-1326



登记机关

2023年03月15日





中国注册会计师协会

姓名	徐跃辉
性别	男
出生日期	1984-02-19
工作单位	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码	410482198402193837



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

110001540253

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2009 年 06 月 04 日

姓名 徐跃辉
证书编号 110001540253

年 月 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

利安达河南分所
事务所
CPAs



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

2020年9月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中证天通河南分所
事务所
CPAs



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

2020年9月13日



姓名 Full name 徐东升
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-10-18
工作单位 Working unit 瑞生会计师事务所(普通合伙)河南分所
身份证号码 Identity card No. 410105197310182774



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



姓名 徐东升
证书编号 41000090040

证书编号: 41000090040
No. of Certificate

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

发证日期: 2002年 10月 14日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d