

关于山东乾元泽孚科技股份有限公司股份有限公司
2023年度财务报表
无保留意见审计报告中强调事项段
涉及事项的专项说明

中兴财光华审专字（2024）第 204021 号



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京2426508RRG



关于山东乾元泽孚科技股份有限公司 2023 年度财务报表 无保留意见审计报告中强调事项段涉及事项的专项说明

中兴财光华审专字（2024）第 204021 号

山东乾元泽孚科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了山东乾元泽孚科技股份有限公司（以下简称“乾元泽孚”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 25 日出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（中兴财光华审会字（2024）第 204141 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》、《监管规则适用指引——审计类第 1 号》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，乾元泽孚近年来经营状况大幅度波动，盈利和亏损交替发生，因此选取近三年营业收入的平均数作为基准，2021-2023 年度营业收入的平均数为 8,714.32 万元，按 0.8%的比例计算的合并财务报表整体重要性水平金额为 69.71 万元。

乾元泽孚 2022 年确定重要性水平选取基准为近三年税前利润的平均数，2023 年选取近三年营业收入平均数作为基准的原因主要在于净利润变动幅度较大，在盈利和亏损之间波动，经营成果比财务状况更为合适。

一、强调事项段涉及的内容

我们提醒财务报表使用者关注，乾元泽孚分别与济南嘉翼裕丰节能技术有限公司（简称“嘉翼裕丰节能”）和济南博格节能技术有限公司（简称“博格节能”）存在大额往来资金挂账，截至 2023 年 12 月 31 日，其他应收款中对嘉翼裕丰节能和博格节能的挂账余额合计为 19,837,054.50 元。

公司及其下属公司经营过程中存在诉讼，部分已判决，且公司已提起或陆续准备上诉材料，该类事项能否最终胜诉存在较大的不确定性。相关信息披露详见财务报表附注十三。



本段内容不影响已发表的审计意见。

二、出具带强调事项段的无保留意见的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见，也未被确定为关键审计事项时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段。

三、强调事项段涉及的事项不影响审计意见的依据

基于获取的审计证据，我们认为强调事项段涉及的事项已在财务报表中恰当列报或披露，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，在审计报告中提醒财务报表使用者关注该事项是必要的，无保留意见不因强调事项而改变。

四、上期非标事项在本期消除或变化的情况

无。

本专项说明仅供山东乾元泽孚科技股份有限公司 2023 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:



2024 年 4 月 28 日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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 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

执行事务合伙人 姚庚春, 王凤岐, 丁亚轩, 杨海龙

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业财务报告, 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; 代理纳税申报; 代理记账; 接受委托, 代办诉讼法律事务; 承办法律事务; 其他法律法规规定并允许本所开展的业务。

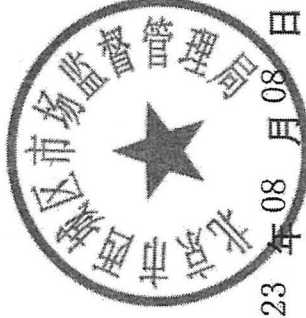
出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13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



2023年08月08日



市场主体应当于每年12月31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。

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

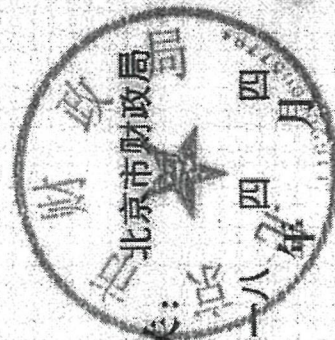
国家市场监督管理总局监制

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》。

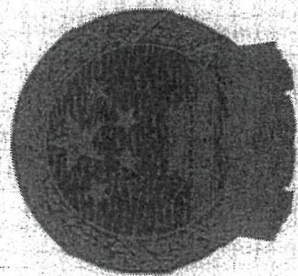
与原件一致



发证机关:

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

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

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



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

王新文
男
1980-1-5
北京信德利会计师事务所有限公司
Beijing Xindeleyi Accounting Firm
Working unit: 23108619001083117
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 王新文
证书编号: 110001540203

证书编号: 110001540203
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008-5-3
Date of Issuance

2009年2月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015
2016
2010
2011
2012
2013

合格, 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

与原件一致

合格, 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格, 继续有效一年
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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2009年12月25日
2010年12月22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

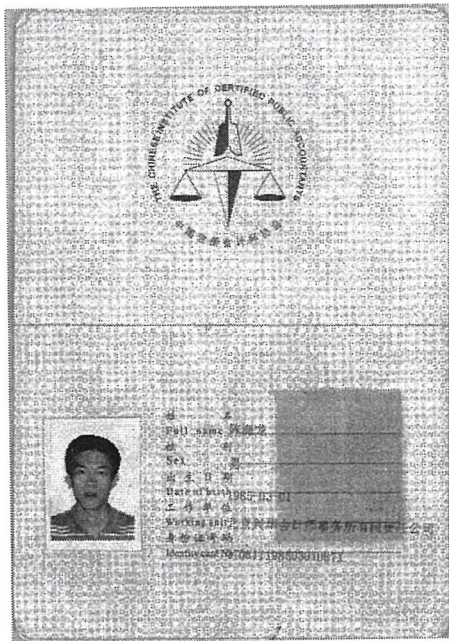
同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2009年12月22日
2010年12月22日

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



与原件一致

