

关于西安汇龙科技股份有限公司
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

中名国成专审字【2024】第0333号

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

关于西安汇龙科技股份有限公司

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

中名国成专审字【2024】第 0333 号

西安汇龙科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了西安汇龙科技股份有限公司（以下简称汇龙科技公司）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 30 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（中名国成审字【2024】第 1475 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重大性》确定重要性，汇龙科技公司近年来经营状况不佳，持续亏损，因此选取营业收入作为基准，2021 年-2023 年度营业收入的平均值为 6,293.83 万元，按 0.50% 的比例计算的合并财务报表整体重要性水平金额为 31.47 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，如财务报表附注二.2、持续经营。

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，汇龙科技连续亏损，累计未分配利润 -171,159,989.14 元，超过股本的 50%。

这些事项或情况，表明存在可能导致对汇龙科技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汇龙科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。汇龙科技公司管理层运用持续经营假设编制 2023 年度财务报表是适当的。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。

四、上期非标事项在本期消除或变化的情况

根据本专项说明一、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项，我们认为上期批露的存在可能导致对汇龙科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，本期仍未消除。

本专项说明仅供汇龙科技公司 2023 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

2024 年 4 月 30 日



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码
91110101MA01Y01N85



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 北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 2990 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020 年 12 月 10 日

执行事务合伙人 郑鲁光

主要经营场所 北京市东城区建国门内大街 18 号办三
916 单元

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务；信息咨询（不含许可类信息咨询）；破产清算服务；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

登记机关



2024 年 03 月 01 日

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



会计师事务所 执业证书

名称：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：郑鲁光
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区建国门内大街18号办三916单元

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010375
 批准执业文号：京财会许可[2021]0132号
 批准执业日期：2021年01月25日

证书序号：0017308

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

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、出借、转借。

4、会计师事务所（或执业许可注销的），应当向财政部门申请注销《会计师事务所执业证书》。



发证机关：



二〇二一年九月

中华人民共和国财政部



中国注册会计师协会



姓名: 陈剑辉
 性别: 男
 出生日期: 1979-10-05
 工作单位: 湖南天华会计师事务所
 身份证号码: 430321791005055



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 430300020022

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

发证日期:
 Date of Issuance

二〇〇八 十一 十



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 陈剑帮
证书编号: 430300020022

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陈剑帮
this renewal.

2018年年检



2010年 3月 27日

2011年 2月 23日

2017. 3. 13

2012年 2月 9日

2016. 3. 29

2013年 6月 26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

整体搬迁
原湖南天华会计师事务所

事务所 CPAs

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

2009年3月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京天华会计师事务所

事务所 CPAs

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

2009年03月21日

10

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 transfer-out Institute of CPAs

2009年3月3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 transfer-in Institute of CPAs

2009年3月21日

11

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

天职国际会计师事务所有限公司

事务所 CPAs

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

2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所 CPAs

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

2012年7月3日

12

转出: 天职国际 2018.7.12.

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 再行补办。

转入: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

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.

12




姓名	岳文平
性别	女
出生日期	1964-10-20
工作单位	大庆弘正会计师事务所
身份证号码	230605641029044



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: 230500250008
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



2016 年 4 月 26 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.



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.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

岳文平



姓名: 岳文平
证书编号: 230500250008





姓名: 岳文平
证书编号: 230500250008

位变更事项登记
of Working Unit by a CPA



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

2020年12月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中名国成



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

2020年12月25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 transfer-out Institute of CPAs

2020年11月26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 transfer-in Institute of CPAs

年 月 日