

关于对山西华洋吉禄科技股份有限公司
2024 年度财务报表
出具保留审计意见的
专项说明

索引	页码
专项说明	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

关于对山西华洋吉禄科技股份有限公司 2024年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明

XYZH/2025BJAG1B0348

山西华洋吉禄科技股份有限公司

山西华洋吉禄科技股份有限公司全体股东:

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)2024年度财务报表,包括2024年12月31日的资产负债表、2024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2025年4月28日出具了XYZH/2025BJAG1B0346号保留意见的审计报告。

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》以及《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,我们对出具上述保留审计意见说明如下:

一、发表保留意见的理由和依据

由于华洋科技公司近年来经营状况大幅度波动,连续出现亏损,我们选取近三年利润总额的平均值作为确定重要性水平的基准,按照基准金额-3,242.62万元的7%计算出华洋科技公司2024年度财务报表整体重要性水平为227.00万元,本期确定重要性水平的基准及百分比比较上期未发生变化。

(一) 与持续经营能力相关的重大不确定性

如财务报表附注二、2持续经营所述,华洋科技公司2024年净利润-2,562.94万元,连续三年为负;营业收入金额大幅减少;营运资金紧张导致无法按期偿付到期债务、支付职工薪酬及税费,截至2024年12月31日,流动负债大于流动资产4,467.27万元,逾期借款本金金额3,524.94万元,欠付利息金额309.33万元,欠付工资及欠缴社保500.77万元,欠缴税款97.65万元;截至2024年12月31日货币资金余额17.95万元,银行存款被冻结金额2.45万元;截止2025年3月31日借款本金逾期金额3,509.94万元,欠付利息金额284.27万元,欠付工资及欠缴社保478.43万元,欠缴税款88.78万元,银行存款被冻结金额2.45万元。

以上事项表明,华洋科技公司持续经营能力存在重大不确定性。华洋科技公司已在上述财务报表附注中披露了拟采取的应对措施,但我们认为,该等应对措施的可执行性存在重大不确定性,华洋科技公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

根据《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》第八条的规定：“当存在下列情况之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或累计起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、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对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性”。

综上，我们认为上述事项对华洋科技公司财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，因此我们对该事项发表保留意见。

二、保留意见涉及事项对 2024 年度公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响

与持续经营相关的重大不确定性所涉及事项不会对华洋科技公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况和 2024 年度的经营成果和现金流量造成具体金额的影响。

本专项说明仅供华洋科技公司 2024 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

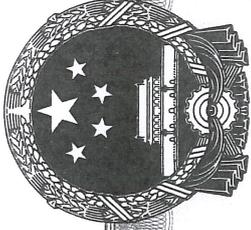
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十八日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、曹

经营范围

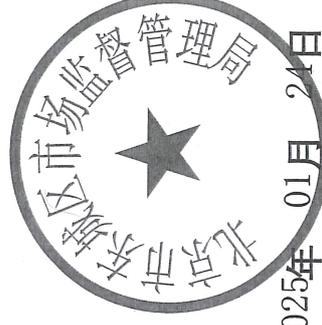
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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



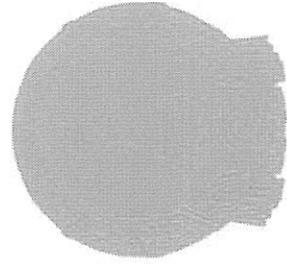
2025年 01月 24日

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网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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



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

证书序号：0014624

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》。



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.



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

继续有效一年。
for another year after



李建功

证书编号: 140100030007
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
日期: 1986年02月08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



10

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.



日

5



姓名: 李建功
Full name: Li Jianjun
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1970-01-13
Date of birth: 1970-01-13
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
身份证号码: 140102700115201
Identity card No.: 140102700115201



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
110101365345

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
山西省

发证日期:
Date of Issuance
2017 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.



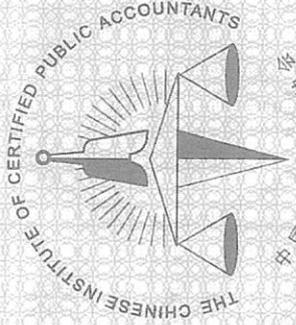
3 月 21 日

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.



年 月 日



中国注册会计师协会



姓名 许海
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-11-01
Date of birth
工作单位 永中和会计师事务所(特殊普通
Working unit (特 殊 普 通
身份号码 130731198811011511
Identity card No.