

天津市裕丰碳素股份有限公司
2025 年度财务报告出具带与持续经营相关的重大不确
定性无保留意见涉及事项的专项说明



山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)
SHANDONGSHUNTIANXINCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室 邮编：250014

电话：0531-86981660

传真：0531-86981660

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。
报告编号：鲁26Z13HQWYG





山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）

SHANDONGSHUNTIANXINCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址 (location): 济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室,
电话 (tel): 0531-86981660 传真 (fax): 0531-86981660

关于天津市裕丰碳素股份有限公司 2025 年度财务报告带与持续经营相关的重大不确定性无保留意见的 专项说明

鲁舜专审字[2026]第 0075 号

天津市裕丰碳素股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对天津市裕丰碳素股份有限公司（以下简称“津裕丰”）2025 年度财务报表进行了审计，并于 2026 年 4 月 28 日出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”段的无保留意见的审计报告（报告编号：鲁舜审字[2026]第 0346 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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

如《审计报告》(鲁舜审字[2026]第 0346 号)所述：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、(二)所述，贵公司截止 2025 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润金额为-84,119,775.29 元，未弥补亏损已达到并超过实收股本总额 42,320,000.00 元的三分之一。这些事项表明存在可能导致对公司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、出具带与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则 1324 号-持续经营》第二十一条：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。


审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段落所述事项，表明存在可能导致对津裕丰公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。津裕丰公司管理层运营持续经营假设编制 2025 年度财务报表是适当的，但存在重大不确定性，且在财务报表附注二、(二)中对重大不确定性已作出充分披露。基于上述审计准则的要求，我们发表了无保留的审计意见，但在审计报告中增加了以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。


三、带与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

我们认为，上述非标准无保留审计意见涉及事项不会对津裕丰公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况和 2025 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。

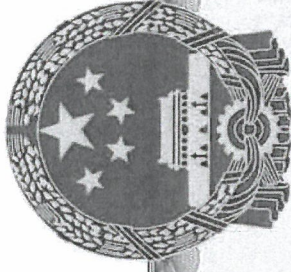


中国注册会计师：

110100150019

中国注册会计师：

370100410096

2026 年 4 月 28 日





营业执照

统一社会信用代码
91370102MA3UHA4PX6



电子营业执照文件仅供信息参考，具体信息请登录公示系统查验或使用电子营业执照软件扫码查验。

名称 山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
出资额 叁佰捌拾万元整
成立日期 2020年12月03日

执行事务合伙人 肖东义
经营范围 许可项目：注册会计师业务。（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：财政咨询项目预算绩效评价服务；工程管理服务。（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）



照

登记机关 济南市历下区市场监督管理局

2025年12月22日

说明：

- 1、本营业执照于2025年12月23日15时10分52秒由刘川(证照管理员)留存(打印)
- 2、数字签名：ADBFAIEAzLE3By5djNgy5Fmd+DGBG-P5PUY1hdImZWTF-x0z1jOgCIDF0Qz9KzTh0Z0541fp97ZZl5xMDPA TjxD4yNkLSdE

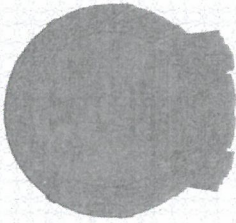
证书序号: 0015855

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》。

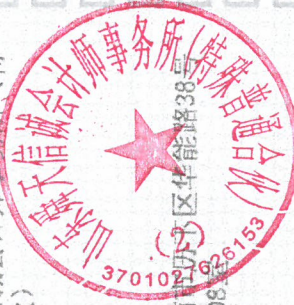


中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:	山东得天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人:	肖东义
主任会计师:	
经营场所:	山东省济南市历下区华能路38号 汇源大厦708室(370100)
组织形式:	特殊普通合伙
执业证书编号:	37010041
批准执业文号:	鲁财会协字[2001]28号
批准执业日期:	2001年04月19日



178

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

河南明健
河南明健
转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2021年6月16日
2021年6月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南明健
河南明健
转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2021年6月12日
2021年6月12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

河南明健
河南明健
转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2021年8月1日
2021年8月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南明健
河南明健
转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2021年12月1日
2021年12月1日

11



姓名
Full name
吴冬震

性别
Sex
女

出生日期
Date of birth
1974-05-06

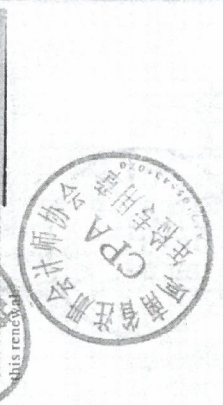
工作单位
Working unit
河南明健会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.
410124197405064526



年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册号: 410100150019
No. of Certificate: 410100150019



2021年6月30日
Date of Issuance: 2021年6月30日

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

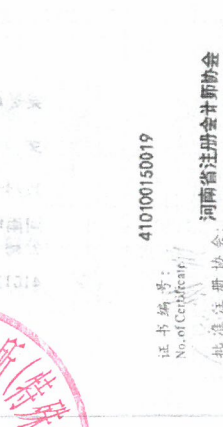
注册号: 410100150019
No. of Certificate: 410100150019



2021年6月30日
Date of Issuance: 2021年6月30日

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册号: 410100150019
No. of Certificate: 410100150019



2020年3月30日
Date of Issuance: 2020年3月30日

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册号: 410100150019
No. of Certificate: 410100150019



2020年3月30日
Date of Issuance: 2020年3月30日

6

7

4

5

