

附表 5：出具带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告情况

亿利洁能。致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

1、如财务报表附注七、1 货币资金及附注十三、5 其他重要事项所述，亿利洁能公司 2022 年 12 月 31 日货币资金中存放亿利集团财务有限公司（“亿利财务公司”）款项余额为 389,343.59 万元，占期末货币资金比例较高；2022 年 1-4 月存放亿利财务公司款项余额曾超过股东大会审议通过的存放限额。亿利洁能公司大额资金存放亿利财务公司，可能存在流动性、安全性风险。

2、如财务报表附注七、2 交易性金融资产所述，亿利洁能公司 2021 年投资国泓资产-创盈 6 号单一资产管理计划 70,420 万元，2022 年赎回 39,000 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，尚有 31,420 万元未收回。

本段内容不影响已发表的审计意见。本段内容不影响已发表的审计意见。

江苏舜天。天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如会计报表附注十六、其他重要事项所述，因涉嫌信息披露违法违规，公司于 2022 年 11 月 4 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0382022008 号），由于立案调查工作尚在进行中，暂不确定对公司财务报表的具体影响。

本段内容不影响已发表的审计意见。

航天动力。中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事

项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、2所述，航天动力于2022年8月12日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字0092022005号），因航天动力涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，证监会决定对航天动力立案。截至审计报告日，尚未收到证监会就上述立案事项的结论性意见或决定。

本段内容不影响已发表的审计意见。

国联股份。立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

如附注五、(38)营业收入和营业成本所述，国联股份2022年对部分交易采用净额法确认收入，相关交易金额为3,427,190.71万元，确认的营业收入为57,711.33万元。本段内容不影响已发表的审计意见。

康隆达。中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四(一)所述，2022年10月28日，康隆达收到中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)“证监立案字01120220015号”《立案告知书》，因康隆达涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对康隆达立案。截至审计报告日，中国证监会的立案调查工作仍在进行中，康隆达尚未收到中国证监会就上述立案事项的结论性意见或决定。

本段内容不影响已发表的审计意见。

ST 南卫。天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，关联方李平及其附属企业存在占用公司资金的情形，具体情况如财务报表附注十、5(3)所述。截至审计报告日，关联方已全部清偿占用资金的本金和利息。

本段内容不影响已发表的审计意见。

力源科技。中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒报告使用者关注，如财务报表附注十四（三）所述，力源科技公司于 2023 年 1 月 4 日收到中国证监会《立案告知书》(编号：证监立案字 01120230004 号)，因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至财务报告批准报出日，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

本段内容不影响已发表的审计意见。

卓锦股份。天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二（一）所述，因前期会计差错更正事项对 2021 年度比较财务报表的财务状况和经营成果具有重大影响，卓锦股份公司已对 2021 年度比较财务报表进行了追溯重述；如财务报表附注十二（四）所述，卓锦股份公司于 2023 年 2 月 3 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》，因卓锦股份公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对卓锦股份公司立案，截至审计报告日，立案调查尚未有明确结论。

本段内容不影响已发表的审计意见。

***ST 全新。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二、2、(1)所述：因练卫飞与谢楚安借贷纠纷，全新好公司承担担保责任，谢楚安向法院申请强制执行。广东省深圳市中级人民法院 2021 年 3 月 17 日裁定：查封、冻结或划拨执行人深圳市全新好股份有限公司、练卫飞的财产（以人民币 94,140,75.00 元及延迟履行期间的债务利息、申请执行费、执行中实际支出的费用等为限）。截至 2022 年 12 月 31 日，全新好公司计提谢楚安预计负债合计 114,391,298.38 元。2021 年 12 月 13 日，广东省深圳市福田区人民法院因上述案件向北京泓钧资产管理有限公司（以下简称“北京泓钧”）下达《协助执行通知》，冻结全新好公司在北京泓钧的债权上限合计 94,140,752.00 元，冻结查封期限为三年。2021 年 5 月 27 日，该案被执行人之一的练卫飞、林辉云向法院提出撤销仲裁裁决申请（后林辉云放弃撤销仲裁裁决），深圳市中级人民法院已经受理，目前尚未作出判决，全新好公司因上述案件需承担的担保责任存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

华控赛格。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二、1、立案调查事项所述，因华控赛格公司信息披露涉嫌违反证券法律法规，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）决定对华控赛格公司立案调查。截至审计报告日，中国证监会调查工作仍在进行中，

尚未结案。本段内容不影响已发表的审计意见。

四环生物。中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十四.1所述“2021年3月18日，公司收到南京市中级人民法院送到的案号为（2021）苏01民初856、857、859号民事起诉状及应诉通知书等材料，昆山市能源建设开发有限公司、昆山创业控股集团有限公司、昆山创业投资有限公司等5名原告请求本公司赔偿原告投资损失……2022年9月23日，公司收到南京市中级人民法院送达的案号为（2021）苏01民初856、857、859号的变更诉讼请求书……诉讼金额变更为288,742,720.83元。由于上述案件已开庭尚未判决，对公司本期及以后期间利润的影响存在不确定性”。本段内容不影响已发表的审计意见。

ST大洲。大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

1. 欠缴税款事项我们提醒财务报表使用者关注，如附注十四、其他重要事项说明所述，新大洲控股于2017年处置持有的新大洲本田50%股权产生收益，未按税法相关规定及时足额缴纳税款，导致欠缴税款及滞纳金金额较大。截至2022年12月31日，欠缴税款3,983.80万元，滞纳金3,801.90万元，合计欠缴7,785.70万元。

2. 采矿权出让收益事项我们提醒财务报表使用者关注，如附注十一、承诺及或有事项所述，根据2020年12月新大洲控股之控股子公司内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司（以下简称“五九集团”）与内蒙古自治区自然资源厅签订的《采矿权出让合同》，五九集

团依据持有的采矿权(采矿许可证证号：C1500002011061120113663，有效期 2016 年 4 月 8 日至 2043 年 9 月 12 日)，向自然资源厅申请缴纳矿业权出让收益为人民币 16,540.14 万元，合同签订后缴纳不低于出让收益总金额的 20% (3,308.03 万元)，剩余部分在采矿权有效期 16 年内每年缴纳 (每年约 827.00 万元)。新大洲控股与五九集团另一方股东枣庄矿业(集团)有限责任公司对于上述采矿权出让收益金的承担主体存在争议，目前根据双方于 2021 年 3 月 5 日签订的《备忘录》，暂由新大洲控股以向五九集团借款的方式 (利息执行年化基准利率 4.35%) 缴纳累计矿业权出让收益金 5,193.73 万元，待明确承担主体后再依据国家相关规定及政策处理。

3. 控股股东股份冻结事项我们提醒财务报表使用者关注，如附注十四、其他重要事项说明所述，截至 2022 年 12 月 31 日，新大洲控股第一大股东大连和升累计被冻结股份数量占其所持公司股份数量比例达到 100%，被轮候冻结股份数量占其所持公司股份数量比例达到 100%，大连和升的一致行动人京粮和升累计被冻结股份数量占其所持公司股份数量比例达到 100%。第一大股东及其一致行动人合计被冻结股份数量占其合计所持公司股份数量比例达到 100%。

4. 大连桃源商城商业发展有限公司为其母公司资产抵押事项我们提醒财务报表使用者关注，如附注十四、其他重要事项说明所述，2020 年，桃源商城以房产为大连和升关联方大连信得嘉和实业有限公司 (以下简称信得嘉和) 在盛京银行 5.2 亿元贷款进行资产抵押，截至 2022 年 12 月 31 日该笔抵押暂未到期。2022 年以来，大股东股权被冻结及轮候冻结，其资金流动性存疑，上述亿元贷款可能存在兑付风险。

5. LORSINAL S. A. 收购事项我们提醒财务报表使用者关注，如附注十四、其他重要事项说明所述，2022年4月20日，新大洲控股全资子公司恒阳香港发展有限公司（以下简称“恒阳香港”）与长嘉恒泰（香港）投资控股有限公司签署了《有关买卖 LORSINAL S. A. 的 50% 股权的协议》，恒阳香港同意基于该协议的条款及条件购买长嘉恒泰持有乌拉圭 LORSINAL S. A.（以下简称“224 厂”）的 50% 的股权，收购对价为美元 1,550.00 万元。收购完成后，新大洲控股将间接持有 224 厂的 100% 股权。上述事项经新大洲控股于 2022 年 4 月 20 日召开的第十届董事会 2022 年第二次临时会议审议通过。截止 2022 年 12 月 31 日，公司已向长嘉恒泰共支付了 1250.69 万美元 (81%)，尚未完成过户手续。

上述内容不影响已发表的审计意见。

威孚高科。公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十六、7“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”所述，公安机关已就威孚高科全资子公司无锡威孚国际贸易有限公司（以下简称威孚国贸）在开展“平台贸易”业务过程中被合同诈骗进行了刑事立案侦查，目前处于案件侦查阶段，案件结果尚存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

海特高新。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十三、（二）未决仲裁”所述，截至财务报表批准日，深圳正威金融控股有限公司

对成都海威华芯科技有限公司及其股东（包括海特高新公司、国开发展基金有限公司、中国电子科技集团公司第二十九研究所等六名股东）提出的增资协议仲裁尚未开庭审理。本段内容不影响已发表的审计意见。

南京港。天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，南京港公司存在如财务报表附注十四、2、或有事项中所述的未决诉讼事项。截至财务报表批准日该等诉讼事项尚未判决，其判决结果具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

浔兴股份。华兴会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十三、其他重要事项”（二）所示，浔兴股份于2018年10月25日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：深专调查通字20181076号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对浔兴股份立案调查。由于该立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对浔兴股份财务报表的影响程度。

恒宝股份。中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十六、7“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”所述，恒宝股份公司于2022年9月2日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）

下发的《立案告知书》(编号:证监立案字 0102022006 号),因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证监会决定对公司立案调查。截至审计报告日,中国证监会的立案调查工作仍在进行中,尚未收到中国证监会就上述立案事项的结论性意见或决定。

本段内容不影响已发表的审计意见。

创新医疗。立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告,【强调事项】内容如下:

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十一、(二)1、未决诉讼所述,创新医疗就齐齐哈尔建华医院有限责任公司与宝信国际融资租赁有限公司融资租赁合同纠纷案于 2021 年末累计计提预计负债 13,042.08 万元,根据审议通过的和解协议及补充协议,本期支付宝信国际融资租赁款 7,651.14 万元,累计支付融资租赁款项 10,009.95 万元,冲回预计负债 3,032.13 万元计入本期营业外收入,和解协议已于 2022 年 9 月执行完毕。创新医疗分别于 2022 年 3 月、2022 年 7 月向最高人民法院、陕西省高级人民法院申请再审,请求提审本案并撤销原判、依法改判,于资产负债表日尚未判决。本段内容不影响已发表的审计意见。

高乐股份。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告,【强调事项】内容如下:

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十二、2、或有事项之业绩承诺补偿所述,针对业绩补偿义务人未能如期履行业绩补偿义务事项,高乐股份已向广东省揭阳市中级人民法院提起民事诉讼,目前,由于案件尚未进入实体审理,案件结果无法预测,高乐股份能

否获得业绩补偿以及业绩补偿金额存在不确定性，具体以法院判决结果为准。

***ST 深南。大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：**

我们提醒财务报表使用者关注：

如财务报表附注所述，实际控制人涉诉对公司的潜在影响暂无法准确预计，未来结果存在不确定性；

如财务报表附注所述，公司 2022 年度经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，满足深圳证券交易所对公司股票实施终止上市情形。

本段内容不影响已发表的审计意见。

贵州百灵。天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注如下事项：

如财务报表附注五(一)6、十三(四)3 所述，贵州百灵公司与控股子公司贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司(以下简称和仁堂药业)少数股东就和仁堂药业持股比例存在争议；和仁堂药业少数股东及原管理人员等未严格执行贵州百灵公司及和仁堂药业相关内控制度规定，存在以借款、费用报销等方式从和仁堂药业取得资金的情形，贵州百灵公司与相关人员就该资金占用等事项存在争议。

如财务报表附注十三(一)“前期差错更正”所述，贵州百灵公司对管理层自查发现的和仁堂药业以前年度未及时入账的销售费用、实物赠品等会计差错事项进行了追溯重述。

本段内容不影响已发表的审计意见。

利源精制。大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十(三)1所述，截至2023年4月25日公司共收到363件诉讼材料，主要系黄某某、李某某及张某某等投资者诉公司虚假陈述责任纠纷的案件，涉及诉讼金额累计230,085,595.67元。根据吉林晟轩律师事务所出具的关于吉林利源精制股份有限公司证券虚假陈述侵权民事赔偿案件拟赔偿金额分析的法律意见书，利源精制针对上述诉讼事项预计承担的投资者损失及案件受理费的拟赔偿金额合计约为人民币11,022,284.12元。不排除报告日后仍有投资者向法院提起诉讼索赔的可能，对于此类案件由于金额无法可靠计量，故未确认为预计负债。本段内容不影响已发表的审计意见。

春兴精工。苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三3(1)所述，公司于2018年将惠州市泽宏科技有限公司(以下简称惠州泽宏)100%股权以及通过转让全资子公司Chunxing Holdings(USA)Ltd.100%股权的方式间接出售CALIENT Technologies, Inc.(以下简称CALIENT)25.5%股权给苏州工业园区卡恩联特科技有限公司(以下简称苏州卡恩联特)，股权转让价格分别为12,000万元、32,965万元。上市公司控股股东、实际控制人孙洁晓先生为受让方苏州卡恩联特的实际控制人，为上述交易事项提供连带保证责任。

截至2022年12月31日，控股股东及关联方股权转让款欠款37,465万元，业务往来欠款8,165.31万元，合计45,630.31万元，

累计计提坏账准备 27,299.14 万元，账面价值 18,331.17 万元。

经公司第五届董事会第十五次临时会议、第五届监事会第十次临时会议、2022 年第四次临时股东大会审议，同意豁免孙洁晓先生原协议项下的支付利息义务，将 2022 年 12 月 28 日前无法足额抵偿全部债务的剩余款项的支付期限延长至 2023 年 12 月 31 日前补足。

本段内容不影响已发表的审计意见。

贝因美。大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注五注释 5、其他应收款所述，贝因美因对采购合同的供应商背景调查不到位，执行进度管理不严，支付大额预付款项，于 2022 年末形成供应商占款 81,105,500.00 元。该款项期后到货 735,690.00 元，剩余款项已于本报告出具前收回。

本段内容不影响已对财务报告发表的审计意见。

美吉姆。致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注七、2、交易性金融资产和附注十六、2（1）、业绩补偿所述，经美吉姆公司董事会、股东大会批准，美吉姆公司、美吉姆控股子公司启星未来（天津）教育咨询有限公司与霍晓馨（HELENHUOLUO）、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北（以下简称交易对手方）签署了关于收购天津美杰姆教育科技有限公司（以下简称天津美杰姆）100%股权的收购协议及相关补充协议。根据收购协议及相关补充协议，交易对手方承诺天津美杰姆 2018 年、2019 年、2021 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润分别

不低于 18,000 万元、23,800 万元、30,100 万元。2021 年为天津美杰姆业绩承诺期的最后一年，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 12,889.66 万元，未完成承诺利润。美吉姆公司未与交易对手方就业绩补偿款的结算安排签署补充协议。美吉姆公司于 2022 年 5 月 19 日因重大资产重组业绩承诺补偿事项向北京仲裁委员会提起了对交易对手方的仲裁申请。2023 年 2 月 28 日，北京仲裁委员会开庭审理，截至本报告报出止，尚在仲裁中。该事项不影响已发表的审计意见。

申科股份。天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注八(二)3 所述，申科股份公司关联方存在因多结算加工费和多报销费用等原因形成占用公司资金的情形。截至申科股份公司财务报表批准报出日，上述关联方已归还全部本金及利息。本段内容不影响已发表的审计意见。

勤上股份。大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注“十四、(六)、1、本公司与股东业绩补偿合同纠纷事项”、“十四、(六)、2、案外人执行异议及诉讼纠纷事项”均尚未完结，该事项未来的不确定性可能对东莞勤上产生重大影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

仁东控股。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五.18.和财务报表附注五.26 所述，仁东控股公司截止本报告期末，借款逾期

86,480.78 万元，偿债压力较大，持有的主要子公司股权因借款逾期被冻结，该事项未对公司正常经营造成影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

弘亚数控。立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、其他重要事项（二）所述，弘亚数控公司实际控制人李茂洪、刘雨华于 2022 年 11 月 22 日分别收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》，因涉嫌内幕交易 A 股某上市公司股票被立案调查。截止审计报告日，中国证券监督管理委员会尚未就立案调查事项出具最终结论。本段内容不影响已发表的审计意见。

新宁物流。上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四“其他重要事项-2、中国证监会立案调查事项”所述，新宁物流公司于 2022 年 12 月 30 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0102022027 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至财务报表批准报出日，中国证监会调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。该事项不影响已发表的审计意见。

如财务报表附注十二“承诺及或有事项-2、或有事项”所述，截至审计报告日，因子公司火灾事故引发的未决诉讼涉及诉讼赔偿请求

金额共计人民币 22,288.89 万元，累计计提的预计负债余额为人民币 15,966.36 万元。目前这些案件正在审理过程中，涉及金额重大，未来结果存在不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

纳川股份。华兴会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、（五）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项所述，纳川股份公司董事长陈志江先生和由陈志江先生担任法人代表的全资子公司福建纳川塑业有限公司（曾用名福建纳川贸易有限公司（以下简称“纳川塑业”）于 2021 年 7 月 8 日分别收到中国证券监督管理委员会下发的《调查通知书》（深专调查字 2021344 号、深专调查字 2021342 号），因纳川塑业、陈志江、张晓樱等涉嫌共同操纵“纳川股份”股票，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对纳川塑业及陈志江先生进行立案调查，截至审计报告出具日，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定，我们无法判断该事项对纳川股份公司财务报表的影响程度。本段内容不影响已发表的审计意见。

金力泰。利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十四、1（1）立案调查事项所述，2023 年 2 月 3 日，金力泰公司收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0032023003 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。截至本审计报告出具日，金力泰公司尚未收到中

国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。本段内容不影响已发表的审计意见。

***ST 长方。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注、十二、1、对投资决策有影响的重要事项所述：

长方集团控股子公司长方集团康铭盛（深圳）科技有限公司因涉嫌拒绝、阻碍证券监督管理机构及其工作人员依法履行监督检查职权，被证监会稽查部门立案调查；同时该子公司原财务总监等人因涉嫌隐匿、故意销毁会计凭证被深圳龙华区公安部门侦查；截至财务报表报出日，上述案件的调查工作仍在进行中。

该事项不影响已发表的审计意见。

计通退。立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、（二）所述，华虹计通于 2023 年 4 月 20 日收到深圳证券交易所《关于上海华虹计通智能系统股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上（2023）337 号）。本段内容不影响已发表的审计意见。

汇金股份。大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

如财务报表附注十四（二）所述，汇金股份董事、总经理郭俊凯因个人原因自 2022 年 8 月起未出席董事会会议，2022 年 9 月任期届满公司换届选举了新的总经理。汇金股份于 2022 年 11 月收到邯郸市永年区纪委监委《立案通知书》，公司董事、副总经理、董事会秘书

刘俊超女士因涉嫌违法被采取留置措施。截至财务报表报出日，邯郸市永年区纪委监委调查工作仍在进行中，由于汇金股份尚未收到结论性意见或决定，我们无法确定以上事项对汇金股份的影响。该事项不影响已发表的审计意见。

ST 路通。中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，公司实际控制人及其关联方占用资金事项如财务报表附注“15、其他重要事项”所述，2021年9月-2022年7月期间，累计发生资金占用15,580万元，截至2022年12月31日，尚有未归还的关联方资金占用本金8,506.20万及利息332.98万元，共计8,839.18万元。本段内容不影响已发表的审计意见。

弘信电子。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十六、其他重要事项”所述，弘信电子公司存在前期会计差错更正事项和控股股东占用公司资金的情况。截至2022年12月31日，控股股东的资金占用已全部归还。本段内容不影响已发表的审计意见。

帝科股份。中天运会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十六、7所述：帝科股份在为关联方东莞索特电子材料有限公司（以下简称“东莞索特”）采购银粉的过程中，由于供应商交货时间差，帝科股份在东莞索特急需银粉时将其库存银粉运送至东莞索特，之后通过从为东莞索

特采购的银粉中扣除等方式归还，上述过程帝科股份未在其 ERP 系统中作出入库记录，帝科股份与该事项相关的内部控制存在缺陷。

本段内容不影响已发表的审计意见。