

关于上海汇通能源股份有限公司  
财务业绩真实性和会计处理合规性的  
专项核查说明

大华核字[2023]0016475 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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: 京23865HS429



关于上海汇通能源股份有限公司  
财务业绩真实性和会计处理合规性的  
专项核查说明

	目 录	页 次
一、	专项核查说明	1-3



## 关于上海汇通能源股份有限公司 财务业绩真实性和会计处理合规性的专项核查说明

大华核字[2023]0016475号

中国证券监督管理委员会：

根据贵会2020年7月31日发布的《监管规则适用指引——上市类第1号》之“1-11上市公司重组前业绩异常或拟置出资产的核查要求”，我们对上海汇通能源股份有限公司（以下简称“汇通能源”）2020年度至2022年度财务业绩真实性及会计处理合规性进行了专项核查，相关情况报告如下：

### 一、汇通能源最近三年年报审计情况及审计意见

作为汇通能源的年报审计机构，我们对汇通能源2020年度、2021年度、2022年度的财务报表进行审计，并分别出具了大华审字[2021]001286号、大华审字[2022]007121号、大华审字[2023]000996号审计报告，审计报告意见均为标准无保留意见。

### 二、本次核查情况

我们对汇通能源最近三年财务业绩真实性和会计处理合规性进行了专项核查，执行了以下核查程序：

1. 复核汇通能源2020年度至2022年度重大交易及其会计处理，



关注是否存在虚构交易、虚构利润；是否存在调节会计利润以符合或规避监管要求的情形，相关会计处理是否符合企业会计准则规定。

2. 复核汇通能源 2020 年度至 2022 年度关联交易，关注是否存在关联方利益输送的情形。

3. 复核汇通能源 2020 年度至 2022 年度会计政策、会计估计，存在滥用会计政策、会计差错更正或会计估计变更等对上市公司进行“大洗澡”的情形。

4. 复核汇通能源 2020 年度至 2022 年度应收账款、存货、商誉等计提减值的情况以及其依据是否充分。

### 三、核查结论

经执行上述核查程序，我们认为，

1. 经检查汇通能源 2020 年度至 2022 年度重大交易及其会计处理，未发现汇通能源存在虚构交易、虚构利润的情况，相关会计处理符合企业会计准则规定。

2. 经检查汇通能源 2020 年度至 2022 年度关联交易，未发现汇通能源与关联方之间的交易定价明显异于可比市场价的情况，未发现通过关联方利益输送的情况。

3. 汇通能源 2020 年度至 2022 年度之间未发生会计估计变更，也未有会计差错更正。除了按财政部修订的相关企业会计准则进行会计政策变更外，未发现汇通能源发生其他会计政策变更。

4. 经检查汇通能源 2020 年度至 2022 年度应收账款、存货、固定资产等计提减值准备的情况，符合企业会计准则的相关规定以及汇通能源所处的市场环境及实际情况，未发现通过大幅计提不当减值来调节利润的情况。

基于执行以上核查程序的结论，我们未发现汇通能源 2020 年度



至 2022 年度之间存在影响财务业绩真实性和会计处理合规性的事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

黄志刚



黄志刚

中国注册会计师：

朱红辉



朱红辉

二〇二三年十二月四日





# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

类别 特殊普通合伙

经营范围

出资额 2700万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关



2023年 11月 24日

此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。

审计报告、验资报告、清算审计报告、分立审计报告、合并审计报告、资产评估报告、税务咨询、其他业务、法律法规规定的其他经营活动；(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)

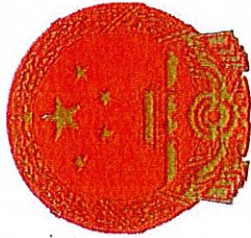
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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



证书序号: 0000093



### 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》。

会计师事务所

# 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

发证机关:



二〇一一年十月二十七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。





姓名: 黄志刚  
 Full name: 黄志刚  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1981-05-25  
 Date of birth: 1981-05-25  
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
 身份证号码: 4103281981052500614  
 Identity card No.: 4103281981052500614



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  
Year Month Day

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.



黄志刚 110001640072

年 月 日  
Year Month Day

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.



2020年3月30日  
2020-03-30

证书编号: 110001640072  
No. of Certificate: 110001640072

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

发证日期: 2008年05月11日  
Date of Issuance: 2008-05-11

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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
Year Month Day

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  
Year Month Day

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  
2021年10月18日  
2021-10-18

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  
2021年10月18日  
2021-10-18





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.



110101480768

证书编号:  
No. of Certificate

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

发证日期: 2020年08月13日  
Date of Issuance

年 月 日  
Year / Month / Day



姓 名 朱红辉  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1991-03-01  
Date of birth  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙) 桐庐分所  
Working unit  
身份证号码 410725199103012032  
Identity card No.



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  
Year / Month / Day

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.



朱红辉 110101480768

年 月 日  
Year / Month / Day

