

顺利办信息服务股份有限公司
董事会关于会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见
涉及事项的专项说明

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对顺利办信息服务股份有限公司(以下简称“公司”“顺利办”)2023年度财务报表进行审计,出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。根据《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》等有关规定,公司董事会对上述审计意见涉及事项作如下说明:

一、带强调事项段的无保留意见涉及事项的内容

我们提醒财务报表使用者关注,顺利办公司存在近三年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润分别为-4,032.54万元、-11,627.65万元和-51,639.55万元,持续为负;经营活动产生的现金流量净额分别为-2,580.01万元、-4,207.83万元和-20,158.85万元,持续为负;归属于公司普通股股东所有者权益分别为1,151.51万元、5,705.80万元和-24,850.47万元,均处于较低水平;主营业务大幅下降,即将到期的借款尚存在无法正常偿还的可能性且无明确有效的筹资措施等异常情况。存在较大经营风险和财务风险,这些事项或情况,表明存在可能导致对顺利办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、上期导致非标准审计意见涉及事项在本期的情况

中兴华会计师事务所于2023年4月27日对顺利办公司2022年度的财务报表出具了中兴华审字(2023)第014199号保留意见审计报告。对于该报告中导致发表上述意见的事项,中兴华会计师事务所于2023年4月27日出具了中兴华报字(2023)第010832号关于对顺利办公司2022年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明。

中兴华会计师事务所对顺利办公司2022年度审计报告发表保留意见,包括对作为长期股权投资核算的51家联营企业确认的投资收益、计提的减值准备以及期末账面价值的准确性;其他应收款中应收联营企业霍尔果斯神州易桥股权投

资合伙企业(有限合伙)款项的准确性和全额计提坏账准备的恰当性;财务报表按照持续经营假设编制的恰当性等事项。

1、2021 年度保留事项延续至报告期的认定

大信会计师事务所对顺利办公司 2021 年度财务报表中作为长期股权投资核算的 28 家联营企业确认的投资收益-1,763.26 万元、计提的减值准备 8,561.32 万元以及期末账面价值 6,952.63 万元的准确性无法判断;其他应收款中应收联营企业霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)款项 12,391.66 万元,系累计形成的应收股权收购退款,已全额计提坏账准备 12,391.66 万元,大信会计师事务所未能取得霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)回函确认,无法判断该款项的准确性和全额计提坏账准备的恰当性。

大信会计师事务所未能获取相关证据,中兴华会计师事务所无法判断上期事项对 2022 年度财务报表的影响以及 2022 年度确认投资收益和计提减值准备的恰当性。中兴华会计师事务所对顺利办公司上期财务报表出具了保留意见审计报告。

因司法拍卖事项,原子公司神州易桥(北京)财税科技有限公司、霍尔果斯快马财税管理服务有限公司及原孙公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司自 2022 年度起不再纳入资产负债表合并范围,上述事项涉及主体也相应剥离,我们认为该事项本期已消除。

2、子公司的终止确认

顺利办公司之子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司拥有天津易桥普达财税有限公司(以下简称“天津普达”)100%股权,因快马财税与天津普达及原股东存在纠纷,并向北京市朝阳区人民法院起诉天津普达原股东。顺利办公司以不能控制天津普达为由,自 2021 年 4 月 1 日起不再将其纳入 2021 年度合并财务报表,并确认处置收益-4,970.74 万元。中兴华会计师事务所认为,截止 2021 年 12 月,顺利办公司仍拥有天津普达 100%股权,丧失控制权的依据不充分,不符合企业会计准则合并财务报表相关规定。

因司法拍卖事项,原子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司自 2022 年度起不再纳入资产负债表合并范围,上述事项相关主体也相应剥离,我们认为该事项本期已消除。

3、财务报表按照持续经营假设编制的恰当性

中兴华会计师事务所认为，顺利办公司存在近三年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润持续为负、经营活动现金流持续为负、市场需求萎缩、客户大量流失等异常情况。存在较大经营风险和财务风险，这些事项或情况，表明存在可能导致对顺利办公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

导致对 2022 年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告的事项在本年度仍然存在，其对本年度的影响已在本专项说明中进行了说明。

三、公司董事会和监事会对带强调事项段的无保留意见涉及事项的意见

1、董事会意见

公司董事会对年审机构出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告予以理解和认可，该报告客观、公正地反映了公司财务及经营状况。公司董事会、管理层将积极采取措施，妥善解决公司在可持续经营能力方面的不足，维护公司及全体股东的利益。

公司将根据发展现状，一方面进一步提升管理水平和成本控制，来应对激烈的市场竞争，另一方面加快探索转型方向，及时优化治理结构与制度，强化责任担当意识，全面提高公司整体竞争力。同时，公司严格按照法律法规的规定规范运作，建立完善有效的组织架构及内部控制体系，坚持稳定发展保障正常经营。

2、监事会意见

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对 2023 年度财务报告进行了审计，出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。监事会同意董事会对该事项的意见，并将认真履行职责，督促董事会及管理层积极采取有效措施以推动尽快清除相关事项对公司的影响，积极改善公司持续经营能力。

顺利办信息服务股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十九日