

广东榕泰实业股份有限公司

出具带强调事项段及与持续经营相关的  
重大不确定性段落的无保留意见涉及事  
项影响已消除的审核报告

大华核字[2024]0011002108 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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：京24V400AVF1



广东榕泰实业股份有限公司  
出具带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落  
的无保留意见涉及事项影响已消除的审核报告

目 录	页 次
一、 出具带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见涉及事项影响已消除的审核报告	1-3
二、 广东榕泰实业股份有限公司关于 2022 年度审计报告带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明	1-4



# 出具带强调事项段及与持续经营相关的 重大不确定性段落的无保留意见涉及事 项影响已消除的审核报告

大华核字[2024]0011002108号

广东榕泰实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的广东榕泰实业股份有限公司（以下简称广东榕泰公司）编制的《关于2022年度审计报告带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》。

## 一、董事会的责任

广东榕泰实业股份有限公司董事会按照《上海证券交易所股票上市规则》的要求编制《关于2022年度审计报告带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是广东榕泰公司董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对广东榕泰公司董事会编制的《关于2022年度审计报告带强调事项段及与持续经营相关的



重大不确定性段落的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，广东榕泰公司董事会编制的《关于2022年度审计报告带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》符合《上海证券交易所股票上市规则》的规定，我们没有注意到任何事项使我们相信，广东榕泰公司2022年度审计报告中带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见涉及事项的影响未消除。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供广东榕泰公司2022年度审计报告带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见涉及事项影响已消除使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

（本页以下无正文）



(本页无正文，为大华核字[2024]0011002108 号审核报告之签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



姜纯友

中国注册会计师:



吴少华

二〇二四年三月十七日



## 广东榕泰实业股份有限公司

# 关于 2022 年度审计报告带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对广东榕泰实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2022 年度财务报表出具了带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（大华审字[2023]001765 号）。本公司现就 2022 年度审计报告中带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见所涉事项的影响消除说明如下：

### 一、2022 年度带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见所涉及的内容

#### （一）与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见所涉及的内容

如公司 2022 年度审计报告“财务报表附注二、财务报表的编制基础之（二）持续经营”所述，广东榕泰公司 2022 年度净利润为-74,531.03 万元，2022 年 12 月 31 日的短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债及应付利息本息余额共计 155,110.46 万元，负债逾期引发的诉讼事项导致广东榕泰公司主要银行账户及土地使用权等核心资产冻结，面临重大偿债压力和流动性风险。这些事项或情况，连同“财务报表附注十一、承诺及或有事项（二）之 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响”所述事项，表明可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在不确定性。广东榕泰公司在“财务报表附注二、（二）持续经营”进行了充分披露并采取了改善措施，但改善措施能否有效实施仍存在重大不确定性，请财务报表使用者关注附注二、（二）持续经营的相关披露。该事项不影响已发表的审计意见。

#### （二）带强调事项段的无保留意见所涉及的内容

##### 1、化工材料业务关停的后续影响存在不确定性

如公司 2022 年度审计报告“财务报表附注二、（二）持续经营之 4、化工业务处置”所述，广东榕泰公司于 2022 年 10 月 28 日召开的董事会审议通过了《关于关停公司化工材料业务的议案》。广东榕泰公司通过挂牌转让、打包出售、权利义务协商转移等多种方式对



化工材料业务所涉事项进行处置，但由于该业务经营历史长、过往内部控制存在重大缺陷、叠加主要资产冻结等事项的影响，导致相关处置方案尚在逐步推进中。据此，我们提醒报告使用者关注，化工材料业务处置方案执行效果的后续影响具有重大不确定性。

## 2、非经营负债

如公司 2022 年度审计报告“财务报表附注五、注释 18. 短期借款、注释 24. 其他应付款、注释 27. 长期借款”所述，截至 2022 年 12 月 31 日，广东榕泰公司逾期金融负债本金 112,429.71 万元、应付利息 15,097.89 万元，基本以土地使用权、房屋建筑物等作为借款抵押物，各债权人对土地使用权等抵押物进行轮候冻结导致广东榕泰公司面临重大偿债压力进而导致债务逾期。债权持有人的债权持有目的、和解意愿等对广东榕泰公司后续债务化解进度、方式的影响具有不确定性。

此外，我们提醒财务报告使用者仍需关注，如“财务报表附注十一、（二）资产负债表日存在的或有事项”所述，2022 年度广东榕泰公司因证券虚假陈述导致投资者损失的涉诉纠纷金额为 2,223.42 万元，类似事项对广东榕泰公司后续运营可能产生的影响具有不确定性。

## 二、关于带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见涉及事项消除的说明

2023 年 11 月 24 日，广东省揭阳市中级人民法院（以下简称“揭阳中院”）裁定受理了债权人对公司的破产重整申请，裁定公司进入重整程序；2023 年 12 月 25 日，揭阳中院裁定批准《广东榕泰实业股份有限公司重整计划》（以下简称“重整计划”），并终止公司重整程序；2023 年 12 月 29 日，揭阳中院裁定确认《重整计划》执行完毕并终结公司重整程序。根据《重整计划》，公司以股本 704,033,281 股为基数，按照每 10 股转增 11 股的比例实施资本公积转增股本，共转增 774,436,609 股，公司总股本增至 1,478,469,890 股。通过市场化公开遴选，公司引进 2 家产业投资人和 17 家财务投资人，引入增量资金 108,237.04 万元。

通过破产重整程序，公司的逾期债务得到了有效化解，资产负债率从年初的 160.31% 下降至【67.95】%，公司净资产大幅增加，2023 年末归属于母公司股东净资产为【62,482.22】万元，公司资本结构得到显著改善，各项偿债类财务指标也随之改善；同时，也摆脱了大额利息费用及违约金负担，2023 年公司净利润扭亏为盈，实现归属母公司净利润【8,257.34】万元，盈利能力得到显著提升。

此外，公司因债务逾期引发诉讼被冻结的主要银行账户已全部解除冻结，土地使用权



等核心资产查封相继解除，解除抵押流程已具备相关条件，正在有序办理，为公司履行已签订尚未履行的股权转让合同以及今后继续盘活和处置相关土地资产奠定了坚实的基础，公司流动性得到了明显改善。

在此基础上，公司拟采取以下措施进一步改善经营业绩和持续经营能力，主要包括：

### 1、聚焦主业，升级数据中心业务

公司全资子公司北京森华易腾通信技术有限公司是国内领先的互联网数据中心和数字基础设施服务商。公司在全面剥离化工材料业务后进一步聚焦于数据中心相关产业。2024 年政府工作报告中明确指出，要大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力，深入推进数字经济创新发展，深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群。健全数据基础制度，适度超前建设数字基础设施，加快形成全国一体化算力体系。公司张北数据中心项目位于国家八大算力枢纽之一的张家口算力集群，在大力推动发展新质生产力和京津冀一体化发展的大背景下，必将成为公司快速发展的重要资源。公司正积极协调解决张北数据中心项目的历史问题，并且推动张北算力中心项目相关立项审批、能评审批等流程，加速启动张北算力中心项目。

### 2、增强营运资金流动性，多渠道融资

通过破产重整程序，公司逾期债务已消除，被查封的资产陆续解除。公司将进一步剥离闲置、低效资产，增强公司营运资金保障能力，减少资金流动性压力。同时公司将积极推进多种渠道融资，结合公司条件和资本市场因素，努力改善公司资本结构。

### 3、产业投资人赋能

北京城市智算信息产业合伙企业（有限合伙）通过公司破产重整，成为公司控股股东，未来将进一步聚焦算力产业全链条能力建设，锚定头部市场，形成算力服务核心优势为策略，实现战略明确、业务融合、资源导入、相互赋能、能力提升的良好局面，聚焦“政府和科研+金融信创 AI+互联网客户”三大客户市场，以“算力底座、算力服务、算力运营、算力调度”为主营业务并探索新能源与算力的协同，致力于成为“中国领先的算力运营服务商”。

综上，公司董事会认为，公司 2022 年度审计报告中带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见所涉事项的影响已消除。





(此页无正文)





# 营业执照

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。

(副本) (7-1)

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
法定代表人 梁春

出资额 2670万元

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

经营范围 会计师事务所(特殊普通合伙) 审计、验资、清算、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、其他经营活动; 法律、法规、规章规定须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2024年03月01日

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》。



发证机关:

二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制



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[2012]第10000006号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



姓名: 姜纯友  
 Full name: 姜纯友  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1986-05-21  
 Date of birth: 1986-05-21  
 工作单位: 信永中和会计师事务所长春分所  
 Working unit: 信永中和会计师事务所长春分所  
 身份证号码: 220722198605212414  
 Identity card No.: 220722198605212414



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



姜纯友的年检二维码.png

年 /y 月 /m 日 /d



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  
 2012 年 12 月 25 日  
 /y /m /d

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  
 2012 年 12 月 25 日  
 /y /m /d

证书编号: 110001570366  
 No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇 年 五 月 十一 日  
 Date of Issuance /y /m /d



姓名: 吴少华  
 Full name: 吴少华  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971-4-21  
 Date of birth: 1971-4-21  
 工作单位: 北京中天华正会计师事务所有限公司  
 Working unit: 北京中天华正会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 132430710421611  
 Identity card No. 132430710421611



吴少华的年检二维码.png



2014.4.8

this renewal

09 年 3 月 20 日  
 /y /m /d



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

2012 年 12 月 25 日  
 /y /m /d

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

2012 年 12 月 25 日  
 /y /m /d

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会: 110001610073  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会  
 Date of Issuance /y /m /d

2005-9-30

