

证券代码：833961

证券简称：通发股份

主办券商：大通证券

**通发高新（北京）牧业科技股份有限公司**  
**董事会关于 2018 年度财务审计报告被出具非标准无保留意见的专项说明**

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

通发高新（北京）牧业科技股份有限公司全体股东：

通发高新（北京）牧业科技股份有限公司（以下简称“通发股份”）2018 年度财务报告由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 审计，其中包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注等，并于 2019 年 4 月 22 日出具了带持续经营重大不确定性段落无保留意见的审计报告（中兴财光华审会字（2019）第 302118 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第 14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求，就相关事项说明如下：

**一、审计报告中持续经营重大不确定性段落的内容**

通发股份2018年财务报表附注二、2所述，通发股份2018年度发生净亏损3175,277.85元，且累计亏损已超过股本的50%，主营业务已处于停滞状态。表明存在可能导致对通发股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 二、出具带持续经营重大不确定性段落无保留意见的审计报告的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第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，提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对相关事项的披露，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。

《中国注册会计师审计准则第1324号—持续经营》应用指南所列举的可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，符合通发股份资产负债表日的财务状况和经营成果的情形包括：

财务方面：发生重大经营亏损；

经营方面：主营业务基本处于停滞状态。

## 三、带持续经营重大不确定性段落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

上述带持续经营重大不确定性段落无保留意见涉及事项不会对通发股份2018年12月31日的财务状况和2018年度的经营成果和现金流量造成具体金额的影响。

## 四、带持续经营重大不确定性段落无保留意见中涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形说明

截至本说明出具日，带持续经营重大不确定性段落无保留意见中涉及事项没

有明显违反会计准则制度及相关信息披露规范规定的情形。

**针对上述审计报告所强调事项，已经积极采取了措施，具体如下：**

1、公司聘任具有丰富经验及广泛渠道的副总经理等婚庆业务人员，大力开拓北京及周边市场，建立新的渠道，探索适合新区域的商业模式，随着公司市场渠道的开拓，公司的销售额也会随着市场规模的扩大逐年增加；

2、继续加强企业内部控制规范管理，提高运营效率，降低日常管理运营成本，降低办公场地租金成本，实施全面有效的预算管理，尽快实现公司转亏为盈；

3、2018年7月19日公司注册成立全资子公司《通发润邦（北京）科技有限公司》，注册资金：200万元，经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；销售润滑油、润滑脂、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品），并领取了北京市工商行政管理局顺义分局核发的《营业执照》。公司管理层在北京周边地区寻找润滑油分装加工场地，同时拓展销售渠道，争取尽快实现生产销售，改善公司经营现状，提高公司实力和综合竞争力。

### **三、董事会意见**

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准无保留意见的审计报告，董事会表示认可，该报告客观公正地反映了公司2018年度财务状况及经营成果。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中强调事项段对公司的影响。

特此公告。

通发高新（北京）牧业科技股份有限公司

董事会

2019年4月24日