

证券代码：871468

证券简称：永通重机

主办券商：东莞证券

广东永通起重机械股份有限公司 董事会关于 2018 年财务报表审计被出具保留意见的 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。

一、基本情况

大信会计师事务所(特殊普通合伙)接受永通重机的委托,对 2018 年度的财务报表进行了审计,并出具了保留意见的《审计报告》(编号:大信审字[2019]第 22-00017 号)。参照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——非标准审计意见及其涉及事项的处理》(2018 年修订)的规定并根据《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,现就相关事项说明如下:

二、审计报告中保留意见的事项段的内容

1、贵公司 2018 年 12 月 31 日资产负债表中应收账款的账面余额为 43,268,371.37 元,已计提坏账准备 3,857,699.90 元,账面价值 39,410,671.47 元,其中,应收万峰石材科技股份有限公司河源分公司等多家公司账面余额合计为 9,825,318.06 元,占应收账款账面余

额 22.71%，按信用风险特征组合采用账龄分析法计提了坏账准备 657,411.10 元，账面价值 9,167,906.96 元；贵公司 2018 年 12 月 31 日资产负债表中发出商品的账面余额为 63,789,597.72 元，已计提存货跌价准备 2,161,320.10 元，账面价值 61,628,277.62 元，其中，发出商品中对深圳市能源环保有限公司等多家公司的发出商品余额合计为 14,027,235.61 元，未计提存货跌价准备，占发出商品余额的 21.99%；贵公司 2018 年 12 月 31 日资产负债表中应付账款的账面余额为 55,124,686.09 元，其中，3 年以上的应付账款中合计为 5,526,486.09 元，占应付账款余额的 10.03%。我们对上述 9,167,906.96 元的应收账款、14,027,235.61 元的发出商品实施了函证程序，截至审计报告日，这部分发函我们未收到回函，也无法实施其他满意的替代程序获取充分、适当的审计证据，以判断对贵公司财务报表的影响金额。我们对上述 3 年以上的应付账款 5,526,486.09 元，截至审计报告日，无法实施满意的审计程序获取充分、适当的审计证据，以判断对贵公司财务报表的影响金额。

2、贵公司销售的起重机有质保期，根据企业会计准则，贵公司应根据历年的维保费率情况合理计提预计负债-售后维保费，贵公司没有计提，我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断对贵公司财务报表的影响金额。

三、公司董事会对大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年度财务报表审计出具保留意见相关事项的专项说明

(一) 董事会经过必要的审议和核查程序后认为：对大信会计师

事务所(特殊普通合伙)关于公司 2018 年度财务报表审计出具保留意见的审计报告,表示理解和认可,保留意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的,不存在应披露而未披露的信息,亦无虚假陈述或重大遗漏的情况;

(二)鉴于上述原因,公司为解决保留意见所涉及的事项和问题,解决措施如下:

往来函证收集不齐的原因主要有:客户/供应商多为大型企业或国有企业,内部审核流程较多,配合度不高;公司与客户/供应商入账口径差异;针对以上情况,公司将在往来会计人员培训、团队建设及每月与客户/供应商核对往来等方面为后期往来询证提供支撑,力争在 2019 年提高往来回函率及对账准确性。

另外公司将修改完善售后管理制度及筹建售后服务部门,将各项售后费用明确并合理预提预计负债-售后维保费,保证售后费用及时、准确、完整的进行账务处理,消除保留意见的影响,切实保障公司及广大股东的利益。

特此公告!

广东永通起重机械股份有限公司

董事会

2019 年 6 月 26 日