

证券代码：833182

证券简称：ST 万星

主办券商：长江证券

## 湖北万星面业股份有限公司

### 董事会关于 2019 年财务报告被出具无法表示意见审计报告所涉事项 专项说明的公告

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）接受湖北万星面业股份有限公司（以下简称“公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2020 年 6 月 23 日出具了大信审字[2020]第 16-00117 号无法表示意见审计报告。公司董事会对上述非标准审计意见说明如下：

#### 一、审计报告中无法表示意见的基础

1、比较信息延续至报告期的认定，因审计范围受到限制，我们对贵公司上期财务报表项目中的应收账款、预付账款、存货、固定资产、在建工程、收入成本等项目账面价值和发生额无法认定，也无法认定资金短缺、民间借贷事项可能对财务报表产生的影响。

2、由于贵公司资金短缺无法归还到期债务，生产经营受到不利影响，持续经营存在不确定性，贵公司未能就改善持续经营的相关计划提供充分适当的证据。我们无法获取充分、适当的证据以对贵公司在持续经营假设基础上编制的财务报表是否合理发表意见。

3、贵公司存在民间借贷纠纷，贵公司未提供相关诉讼资料以及与账面差异原因和实际金额。我们无法获取与上述诉讼事项相关的充分、适当的审计证据，无法判断涉诉事项对贵公司财务报表及持续经营能力产生的影响。

4、贵公司年末应收账款金额很大，贵公司未能提供应收账款发生的合法依据，也未提供客户的相关信用政策及可预计的回款周期，我们无法判断应收账款的真实性和回收期限及会计报表的影响。

5、贵公司未能提供完整的销售收入的确认依据，我们无法对贵公司收入的真实性发表意见，无法确定对会计报表的影响。

6、贵公司存货数量及金额存在账实不符问题，贵公司未能提供与存货和生产成本真实性相关的有效证据，我们无法获取充分适当的审计证据以证实其存在、完整性和成本计算的准确性，我们无法认定其对会计报表的影响。

7、贵公司预付款项期末金额较大，账龄在1年以上的金额占期末余额比例为90.95%，前五名客户均为采购款。我们无法通过函证、检查合同或其他替代程序对预付款项的期初、期末金额进行确认。

8、贵公司未能提供完整的固定资产和在建工程账面金额发生的原始依据，我们无法对固定资产、在建工程的真实性、完整性和会计报表列报发表意见。

## 二、董事会关于审计报告中形成无法表示意见所涉及事项的说明

公司董事会经过审议，对公司2019年度出具的无法表示意见的审计报告的相关事项说明如下：大信会计师事务所（特殊普通合伙）在开展年度审计过程中，公司各部门均给予积极配合。由于受国家宏观经济调控影响，银行收缩公司贷款，使公司还款压力较大。最终导致截止在2019年12月31日时存在49,306,410.43元短期借款及8,160,000.00元长期借款逾期未偿还。尽管在2020年度，截止到公告披露日，有多项贷款已经展期。但是因贷款逾期致公司涉及上述民间借贷纠纷，对公司正常生产经营造成一些不利的影响，但通过与债权人沟通协商，目前已与债权人达成和解协议，短期内不会影响公司的正常经营，公司预计未来12个月内具备持续经营能力。上述年末应收账款属于公司为支持终端市场发展，给予市场的铺底支持，在与客户合作期间，该铺底一直处于循环支持状态，以减轻终端客户的压力，从而实现快速切入市场。客户铺底的信用政策在与客户签订合同同时确认，在终止合作时收回。

上述未能提供完整的销售收入的确认依据，由于公司产品价格分为到岸价和出厂价，对于凭回单结算运费的到岸价的客户签收单可以控制回传，对于出厂价格的回单因无有效办法实现控制，故导致回传较慢。

存货数量及金额存在账实不符问题，是由于财务调整数据所致。由于施工方问题，公司未能提供完整的固定资产和在建工程账面金额发生的原始依据。

### 三、董事会对审计报告中形成无法表示意见所涉及事项的意见

公司董事会认为：大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具无法表示审计意见，董事会深表理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度的财务状况及经营成果。

针对审计报告中无法表示意见涉及的事项，公司董事会和管理层正在积极制定相关有效措施，力争 2020 年消除上述事项及其不良影响，维护公司和股东的合法权益。具体措施如下：

1、公司已与武穴市政府、武穴市财政局等相关部门和相关金融部门进行了充分沟通，已与各方达成了一致意见。均原则上同意将公司的贷款按原信用条件不变进行续贷，以支持公司的发展。

2、公司已经与浙江唯新实业股份有限公司达成战略合作协议，公司开展相关合作，谋求共同发展。目前，相关合作正在实施。公司将积极履行偿还义务。

同时，公司将加强对各岗位员工的培训与学习，提高员工的技能与责任意识，不断完善公司管理制度，优化监督与执行体制，不断提高各岗位的规范性，促进各部门积极、高效的运行。

综上，结合公司当前产品的需求情况，和公司与各方部门的协调情况，上述措施推进后可以提升公司持续经营能力。

特此公告！

湖北万星面业股份有限公司

董事会

2019 年 06 月 29 日