

证券代码：831136

证券简称：颖元股份

主办券商：国融证券

安徽颖元农业科技股份有限公司

董事会中兴财光华会计师事务所出具与持续经营相关的 重大不确定性段的保留意见报告的说明

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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、保留意见的基本情况

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，对公司 2019 年年度财务报表进行审计，并于 2020 年 6 月 30 日出具了中兴财光华审会字(2020)第 314020 号保留意见的审计报告，具体说明如下：

“（一）形成保留意见的基础

1、如附注十二.3 所述，颖元股份于 2019 年将棉纱纺织业务相关的全部原材料、在产品及库存商品折价处置给安徽英特罗斯服饰有限公司、阜阳敖仕服饰有限公司和颖上嘉宏纺织有限公司，并将公司与棉纱纺织业务相关的部分厂房、库房、机器设备等资产自 2020 年 1 月 1 日起租赁给颖上嘉宏纺织有限公司。颖元股份 2019 年就前述交易确认营业收入 4,851.43 万元、营业成本 7,799.20 万元，并于 2019 年末形成应收账款 5,037.94 万元（其中应收账款余额 5,367.15 万元、已计提坏账准备金额 329.21 万元）。颖元股份未就前述存货处置和资产租赁履行内部审批程序，受审计范围限制，我们未能就该项交易的商业实质、交易作价的合理性、应收账款的可回收性、与纺织业务相关固定资产是否已发生减值，以及颖元股份是否与交易对手存在隐形关联方关系等事项，获取充分适当的审计证据，从而无法判断前述交易是否真实、作价是否合理，无法判断是否有必要对坏账准备和固定资产减值准备作出调整，无法判断前述交易是否属于实质性关联交易。

2、如附注十二.4 所述，颖元股份前期内部控制制度不健全，存在以公司名

义对外借款，而资金为实际控制人使用的情况。受审计范围限制，我们无法获取充分适当的审计证据，以判断颖元股份是否还存在其他类似账外借款或担保。

3、如附注十.2(2)所述，颖元股份于2019年6月，与陈德访签订质押合同，将其对安徽颖元新材料科技有限公司500万元出资质押给陈德访。颖元股份未就该项质押履行内部审批程序，受审计范围限制，我们未能获取充分适当的审计证据，无法判断该事项的真实交易背景与商业实质，以及可能对财务报表产生的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于颖元股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

(二) 与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

如附注二所述，颖元股份2019年末货币资金余额仅6.95万元，流动比率0.65，速动比率0.60，全年亏损4,204.75万元，经营活动现金流量净额为负数，并已终止棉纱纺织业务。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，连同财务报表附注十二所述的其他事项，表明存在可能导致对颖元股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。”

二、针对审计意见涉及事项的说明

1、针对公司于2019年将棉纱纺织业务相关的全部原材料、在产品及库存商品折价处置给安徽英特罗斯服饰有限公司、阜阳敖仕服饰有限公司和颖上嘉宏纺织有限公司，并将公司与棉纱纺织业务相关的部分厂房、库房、机器设备等资产自2020年1月1日起租赁给颖上嘉宏纺织有限公司，其出发点出于公司转型发展需要，且减少亏损所作出的相关行为。

2、关于公司前期内部控制制度不健全，实际控制人梁亦才存在以公司名义对外借款，而资金为实际控制人使用的情况。董事会认为该事件表明公司内部控制缺失，缺乏监督，下一步将严格内部控制管理制度。

3、关于公司持续经营能力存在重大不确定性，受行业影响以及3D业务对资

金需求较大等多方面影响，公司财务数据表明可持续经营能力存在重大不确定性。下一步，公司将根据业务发展的需要，选择适当的股权和债权融资组合降低公司资产负债率，并根据行业与公司发展的要求，通过资产重组、收购兼并、股权投资、协作经营等多种方式整合与现有产品结构、整合产业资源，扩大市场份额、提高公司核心竞争力。

三、董事会意见

该审计报告客观、公正地反映了公司 2019 年度的财务状况以及经营成果和现金流，对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见审计报告所作的专项说明均无异议。

董事会将针对保留意见事项采取有效措施，加强公司内部管理控制，避免中小股东利益受到侵害。公司将根据进展情况及时进行信息披露。

特此公告。

安徽颖元农业科技股份有限公司

董事会

2020 年 6 月 30 日