

# 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) Yongtuo Certified Public Accountants LLP

## 关于 ST 万方 2019 年年报延期披露的专项意见

京永函字（2020）第 710288 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

深圳万方网络股份有限公司（以下简称“ST 万方”）（870462）原预定在 6 月 30 日前披露 2019 年年度报告，现因其海外子公司的银行账单、询证函、库存数据、合同凭证等信息的获取困难，同时其国内复工较晚，且其新聘财务人员对账务和业务生疏，导致审计资料不完整等原因，未能按期披露年报。根据中国证监会《关于做好当前上市公司等年度报告审计与披露工作有关事项的公告》（证监会公告（2020）22 号），以及全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司等 2019 年年度报告审计与披露工作有关事项的通知》（股转系统公告（2020）264 号）的规定，现就相关情况说明如下：

### 一、审计业务承接情况

本所于 2020 年初与 ST 万方签订了《业务约定书》，受托执行 ST 万方 2019 年度财务报表审计工作。

### 二、审计工作开展情况

ST 万方原是出口跨境电商行业的标杆与示范企业，市场经营主体集中在国外，目前分别在美国、香港、德国各有一个活跃经营的子公司，占据 ST 万方合并报表的跨境电商零售业务收入的九成以上。疫情发生后，美国、德国等处于疫情爆发重灾区，财务数据及其他数据无法获取。目前 ST 万方已完成国内外共五家活跃经营主体（除前述三家境外子公司，国内有深圳万方网络股份有限公司及深圳市小路科技有限公司）的 2019 年全年账务。尚需整理完善的资料有：香港汇丰银行、美国 53 银行、德国银行的账单资料、亚马逊 FBA 仓库的最新库存数据。我们已于 7 月 10 日进场审计。

### 三、不能在法定期限内出具审计报告的原因

受新冠病毒疫情影响，ST 万方及管理人复工时间较晚，部分员工无法现



场上班，故审计工作有所迟延，银行函证、存货盘点等需要深入现场的工作还未开展。因此审计报告未能在 2020 年 6 月 30 日前出具。

#### 四、已采取和拟采取的措施

为尽快完成审计工作，我所督促 ST 万方提交审计工作所需的全部财务资料，要求审计人员尽快完成现场函证、存货盘点、抽查会计账目等工作，委派项目质量监督人员随时跟进复核工作底稿，在保证审计工作质量的前提下，尽快完成审计工作，出具审计报告。

#### 五、审计报告预计出具时间

经与 ST 万方管理人及管理层沟通，预计审计工作在 2020 年 8 月 10 日前完成。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

2020 年 7 月 28 日

