

证券代码：835598

证券简称：云上汽车

主办券商：东北证券

**吉林省云上汽车股份有限公司**  
**董事会关于 2019 年度财务审计报告无法表示意见的专项**  
**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。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》有关要求，吉林省云上汽车股份有限公司（以下简称“公司”）董事会就天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年审计报告（天职业字[2020]30999 号）出具的无法表示意见的审计报告所涉及事项作出如下专项说明：

**一、审计报告中无法表示意见的内容**

（1）截至报告期末，云上汽车重要应收账款 4,841.94 万元、重要其他应收款 1.70 亿元，截至审计报告日，我们未能就以上款项的可收回性获取充分、适当的审计证据。

**（2）审计范围受到限制**

截至审计报告日，由于公司未能提供完整资料，我们无法实施有效的审计程序，以对其他应付款的性质获取充分适当的审计证据。

**（3）与持续经营能力相关的重大不确定性**

云上汽车经营资金短缺导致公司经营停滞、工资逾期未支付、银

行账户冻结，以上事项和情况表明存在可能导致对云上汽车持续经营能力存在重大疑虑的重大不确定性。虽然云上汽车在财务报表附注中披露了拟采取的改善措施，但我们对于云上汽车持续经营能力存在重大疑虑的事项或重大不确定性无法获取充分、适当的审计证据。

## 二、董事会关于审计报告中无法表示事项的说明

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对 2019 年度报告出具无法表示意见《审计报告》，我公司董事会认真了解了形成无法表示意见的事实基础，主要原因为 2019 年底至 2020 年初受疫情影响公司应收账款及其他应收款回款情况很不理想，直接导致了公司经营资金短缺的客观事实；另天职国际会计师事务所在开展年度审计过程中，公司各部门均积极配合，但由于公司财务管理薄弱、内控制度执行不到位等原因，导致会计师无法获取充分、适当的审计证据以对公司持续经营能力发表意见。

## 二、公司董事会意见

公司董事会认为：天职国际会计师事务所（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意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事和高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所述事项对公司的影响。

吉林省云上汽车股份有限公司

董事会

2020 年 8 月 31 日