

证券代码：430684 证券简称：ST 谊盛 主办券商：申万宏源承销保荐

## 上海谊盛实业股份有限公司 董事会关于 2020 年度财务报告非标准审计意见的 专项说明公告

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）接受上海谊盛实业股份有限公司（以下简称公司）委托，对公司 2020 年度财务报表进行审计，于 2021 年 4 月 23 日出具了带持续经营重大不确定性段落无法表示意见的审计报告（勤信审字【2021】第 1274 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等有关规定，公司董事会现对上述非标准审计意见的有关情况说明如下：

### 一、 非标准审计意见涉及的主要内容

#### （一）形成无法表示意见的基础

##### 1. 与持续经营相关的重大不确定性

谊盛股份 2020 年发生亏损 1,397,491.56 元。截至 2020 年 12 月 31 日，谊盛股份归属于母公司股东权益合计为 -8,522,683.05 元。虽然谊盛股份已在财务报表附注二及附注十一中披露了对持续经营能力产生重大疑虑的原因和拟采取的改善措施，但截至本报告日止，我们未能取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法判断谊盛股份运用持续经营假设编制的 2020 年度财务报表是否适当。

##### 2. 营业收入及营业成本的真实性和准确性

截至 2020 年 12 月 31 日，谊盛股份确认的与江苏圣威铜业有限公司进行的铜杆贸易营业收入为 58,777,879.34 元、营业成本为 58,207,288.19 元。截至本报告日止，

我们已经实施的审计程序无法获取充分、适当的审计证据，我们无法判断营业收入和营业成本确认的真实性、准确性以及对财务报表的影响。

## 二、公司董事会和管理层对该事项的说明

经公司第三届董事会第五次会议审议，现对上述非标准审计意见所涉事项作出以下说明：

### （一）公司 2020 年存在与持续经营相关的重大不确定性的原因

公司自 2017 年年末完成控股股东、实际控制人变更后，于 2019 年 2 月完成经营范围变更的工商手续。2020 年期间，公司围绕前期战略，积极寻找在长租公寓及酒店管理、物业管理领域的相关资源，探索适合公司特点的商业模式。在此期间，随着该行业的同质化竞争越来越激烈，公司董事会及管理层一直在寻找一种差异化战略，已初步形成销售铜杆额度业务，并变更了经营范围，但由于开发新市场需要一定程度的让利，以及叠加疫情影响，导致公司仍然亏损，且亏损额持续扩大。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司所有者权益为负 8,529,776.78 元，持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

### （二）营业收入及营业成本的真实性和准确性无法判断的原因

由于业务人员尚未能较好落实公司的内控制度，导致未能完整保留充分、适当的审计证据，导致营业收入及营业成本的真实性和准确性无法判断。

### （三）应对措施

1、公司积极推进新的经营业务，并已初步接触了一些合作伙伴，预期将给公司带来稳定的业务利润及现金流。

2、公司将继续通过股东增资、引进投资为公司补充运营资金，确保公司持续经营，并通过引入战略合作伙伴，开发新项目，培育新的利润增长点。

3、对公司和合作方、往来款项规范管理，保留重要的凭证依据，消除审计报告中无法表示意见事项对公司的影响。

## 三、非标准审计意见所涉事项对报告期内公司财务状况和经营成果的影响程度

截至 2020 年 12 月 31 日，该无法表示意见审计报告涉及事项对报告期内财务状况及经营成果无影响。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此公告。

上海谊盛实业股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 23 日