

国盛证券

关于贵州博联茶业股份有限公司的风险提示性公告

国盛证券作为贵州博联茶业股份有限公司的持续督导主办券商,通过定期报告事前审核,发现公司存在以下情况:

一、 风险事项基本情况

(一) 风险事项类别

序号	风险事项类别	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	公司 2020 年年度审计被出具保留意见审计报告	是
2	公司未能规范履行信息披露义务	是

(二) 风险事项情况

公司 2020 年度审计被出具保留意见审计报告

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)接受委托,对博联股份 2020 年度财务报表进行了审计,并于 2021 年 4 月 28 日出具了保留意见的审计报告。

形成保留意见的事项如下:

1、 往来款项函证事项

我们对往来款项实施了函证程序,但截至审计报告日往来款项函证回函比例较低,未能达到执行函证程序的审计目标,我们也无法取得充分、适当的替代证据证明未回函款项的真实性和完整性,从而无法确定是否有必要对相关往来款项作出调整。

2、 资产减值测试事项

我们未能就贵公司应收款项的可收回金额、相关存货的可变现净值及未计提的跌价准备的合理性获取充分、适当的审计证据,因而无法确定是否有必要对应收款项坏账准备的金额及存货跌价准备金额进行调整,也无法确定应调整的金额。

应收款项账面价值，详见财务报表附注五、（二）及财务报表附注五、（四）；
存货账面价值，详见财务报表附注五、（五）。

3、成本结转事项

如财务报表附注五、（二十五）所述，贵公司 2020 年度确认收入 5,369,038.57 元，结转成本 2,707,460.26 元，我们未能就成本结转的准确性获取充分、适当的审计证据。

4、存货盘点事项

如财务报表附注五、（五）所述，贵公司 2020 年度存货期末余额为 47,981,991.98 元，我们对存货实施了盘点程序，但贵公司存货品种较多，数量较大，且不同存货外观相似，我们无法对不同存货进行区分，未能达到执行盘点程序的审计目标，我们也无法取得充分、适当的替代证据证明存货的真实性和完整性，从而无法确定是否有必要对存货作出调整。

5、借款逾期事项

如财务报表附注九所述，贵公司于 2018 年 1 月 25 日向贵州道真农村商业银行股份有限公司借款 10,000,000.00 元，期限三年。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额 9,253,344.26 元，逾期本金 9,253,344.26 元，逾期利息 1,343,840.83 元。逾期未付长期借款本金及利息存在被加计滞纳金及罚款的可能。

同时，贵公司以（黔 2017）道真县不动产权第 0002508 号的办公用房，（黔 2017）道真县不动产权第 0002509 号的工业用房，（黔 2017）道真县不动产权第 0002510 号、0002511 号、0002512 号的工业配套用房为该笔借款提供抵押担保。2018 年 1 月 25 日申请银行长期借款时，上述固定资产资产评估价值为 1,584.11 万元，我们未能获取上述固定资产 2020 年 12 月 31 日的评估价值。

因此我们无法对本期营业外支出、预计负债等相关报表项目的完整性和准确性作出恰当估计。

公司存在未按时披露涉及诉讼的情形

公司于 2020 年 12 月 4 日收到案号为（2020）黔 0325 民初 2892 号贵州省道真仡佬族苗族自治县人民法院民事裁定书、于 2020 年 12 月 24 日收到案号为（2020）黔 0325 民初 2892 号贵州省道真仡佬族苗族自治县人民法院民事调解书。公司未及时披露涉及诉讼的情形。

二、 风险事项进展情况

对于未按时披露涉及诉讼的情形，公司董事会已补发了相应公告；对于公司2020 年度审计被出具保留意见审计报告，公司董事会和监事会已出具了非标意见的专项说明，并拟提交 2020 年年度股东大会审议。

三、 对公司的影响

公司依据民事调解书，应按约定按期归还借款本金及利息；预期将对公司产生一定影响。

四、 主办券商提示

基于以上事项，主办券商将持续跟进公司上述风险事项，并督促公司及时披露相关事项的进展公告。

主办券商提醒广大投资者：

基于以上事项，请投资者充分关注上述事项及由此产生的风险，主办券商提请广大投资者注意投资风险。

五、 备查文件目录

- 1、《审计报告》；
- 2、《涉及诉讼公告》

国盛证券

2021 年 4 月 28 日