

证券代码：834885

证券简称：开永股份

主办券商：五矿证券

江西开永传媒股份有限公司

董事会关于 2020 年财务报告出具非标准审计意见的专项说明

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对江西开永股份有限公司 2020 年度财务报表进行了审计，并于 2021 年 6 月 30 日出具了带与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见的审计报告（中喜审字[2021]第 01575 号）。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和全国中小企业股份转让系统的相关要求，公司董事会出具《关于 2020 年财务报告出具非标准审计意见专项说明》。相关事项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

1、审计报告中保留意见的内容

(1) 开永股份公司本期销售毛利率 14.64%，较上期下降 30.23 个百分点，公司在南京、上海、深圳及吉林市存在广告业务，前期招募了 LED 广告供应商及电梯门投影广告代理商，签订广告服务合同以及租用投影设备，并按权责发生制在本期确认成本，但本期账面不存在相关广告业务的对应收入，我们实施了函证、检查合同及监测报告记录、询问管理层等必要程序，但仍未获取收入完整性相关的充分适当的审计证据。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，开永股份公司的应交税费余额为 14,253,408.86 元，其中尚未申报的税款包含应交企业所得税 8,182,066.74 元，应交增值税 5,377,625.69 元，应交的税金及附加 567,065.69 元，上述未及时申报的税款未来可能产生税收滞纳金，由于无法获取充分适当的审计证据，我们无法确定税收滞纳金的具体金额。

2、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性事项段的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“三、2”所述，受经济环境影响，公司近两年营业收入规模较以前年度发生大幅缩减，经营持续亏损，2020年度的亏损金额达 28,846,061.72 元，且近两年的经营活动产生的现金流量净额均为负数，且本期经审计后的净资产为负数。

二、公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准审计意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观地反映了公司 2020 年度的财务情况及经营成果。

董事会将拟采取以下措施：

1、制定更为合理的客户信用政策，加强对客户的背景审查，加强对应收账款的催收力度，实行对业务人员应收款回收的年度考核，与客户进行有效沟通，采取多种措施加强催收。

2、公司从 2020 年下半年开始已逐步对已确认的收入进行开票申报，同时也向供应商催促取得已确认成本但未计提进项税的发票，以冲减相应的应交税金。公司会尽快完善申报工作，避免产生滞纳金。

3、公司将积极开拓收入来源渠道，不局限于户外广告行业，运营模式多样化，避免因为单一运营导致的风险。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中非标准审计意见对公司的影响。

江西开永传媒股份有限公司
董 事 会
2021 年 6 月 30 日