

证券代码：832290

证券简称：双猫股份

主办券商：湘财证券

## 新疆金双猫化工股份有限公司董事会关于公司 2021 年年 度财务审计报告非标准审计意见专项说明的公告

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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）接受新疆金双猫化工股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司 2021 年度财务报表，并出具了《审计报告》（永证审字（2022）第 146050 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》要求，现将双猫股份公司非标准审计意见涉及事项情况说明。

### 一、审计报告中保留意见具体内容

“（一）由于注册会计师无法获取关于应收款项充分、适当的审计证据而发表保留意见

截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司其他应收款中往来账面余额 2,320,055.67 元，其中其他应收款账面余额 1,246,050.00 元，公司管理层无法提供相应的资料作证，我们无法对形成账面余额 1,246,050.00 元的商业实质和交易的真实性以及对财务报表的影响获取充分、适当的审计证据。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。”

### 二、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落具体内容

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，公司因市场竞争激烈，生产线产能释放不足，应收账款信用风险较高，坏账较多，截至2021年12月31日，已经连续五年亏损。前述事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

### 三、董事会对该事项的说明及将采取的改善措施

公司董事会出具了关于公司2021年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明，公司董事会出具的意见如下：

1、形成保留意见的其他应收款项主要原因是由于公司前期对新上产品的原材料供应渠道不是十分了解，向原材料供应商支付预付款，后期因价格等诸多因素取消了合作，预付材料款迟迟未退回而产生的。

2、公司连续五年亏损主要原因是因市场假货的影响使公司失去了一部分重要的客户，公司虽然加大了对假货的打击力度，但由于诸多因素的影响，收效甚微；其次是市场竞争更趋激烈，公司业绩大幅下滑；再有应收账款信用风险高；还因为公司位于新疆，新疆的疫情防控政策相对较严，所以2021年度受疫情的影响还是较大。

公司为改善经营状况和财务状况，保持持续经营将采取的措施主要包括：

①公司将对应收账款加强管控，金额较大的货款需经董事会商议后才可进行赊销，如未经董事会同意，因赊销业务而产生的应收账款将追究相关人员的责任。同时公司转变销售策略，由之前大部分销售收入为赊销，转变为现销或预收等方式，增加公司现金流，降低应收账款的收款风险。

②董事会决定对公司销售市场进行监督参与，加强对销售端的重视，董事长直接领导销售部门，积极拓展业务，并且改变销售策略，由原来的大部分赊销改为现在的现销和对方预付款模式，这样会使得现金流的压力较以前有所减轻，同时大力跟进应收账款的回收，控制信用风险。

③对于竞争愈加激烈的市场，公司决定加强产品质量管理，严把产品质量关，增强公司产品在市场上的竞争力，同时积极联系政府及工商等部门，加大打假力度，维护本公司产品的应有权益。

公司将根据法律法规、《公司章程》及内控制度，做好企业资金的管理工作，降低企业风险。保证公司良好健康的发展。

#### 四、董事会意见

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反应了公司 2021 年度财务状况及经营成果。公司董事会将积极采取措施，消除审计机构对上述事项的疑虑，控制重大不确定性，化解相关潜在风险。

公司董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

新疆金双猫化工股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 22 日