

证券代码：834183

证券简称：长旺财务

主办券商：东莞证券

广东长旺财务股份有限公司
董事会关于亚太（集团）会计师事务所
保留意见审计报告的专项说明

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对广东长旺财务股份有限公司（以下简称“长旺财务”）2021年度财务报表进行了审计，并于2022年4月27日出具了保留意见的审计报告（亚会审字（2022）第01620004号）。董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司2021年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况进行说明。

一、形成保留意见的基础

截止2021年12月31日，长旺财务其他应收款账面余额2,149.66万元，其中应收汕头市澄海区申大工艺玩具有限公司1,050.00万元、林汝鹏602.00万元、广东晨仁教育科技有限公司497.00万元，系2018年对外拆出借款，于事后补充了董事会和股东大会审批程序和信息披露。与交易对方签订的借款协议约定无息，不符合正常的商业交易惯例；且因广东晨仁教育科技有限公司截止2021年12月31日被法院列为失信被执行人，存在因未按时履行法律义务被法院强制执行等经营异常情况，其受益人陈鸿翔、陈鸿雁均被列入有失信、有被执行人、有限制高消费名单中。上述款项截止期末计提信用减值准备合计2,149.00万元，较上年度计提信用减值准备金额增加826.00万元，其中对广东晨仁教育科技有限公司单项计提信用减值准备497.00万元，其余按照预期信用损失率计提信用减值准备1,652.00万元，详见财务报表附注六、（五）“其他应收款”。因此我们无法判断上述其他应收款的款项性质及其对公司财务状况、经营成果的影响程度。

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，我们独立于长旺财务，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、董事会关于审计报告中保留事项段所涉及事项的说明

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对导致出具保留意见审计报告事项的判断，揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况，公司董事会对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）本着谨慎原则为公司 2021 年度财务报告出具保留意见审计报告表示认可。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，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

三、公司董事会意见

公司董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见的审计报告，公司董事会表示理解，该报告客观公正地反应了公司 2021 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，严格执行企业会计准则的规定，并根据相关法律法规的要求积极及时履行信息披露的义务。未来公司将按照股转系统信息披露的要求及时公告相关信息，保证投资者的知情权和信息披露的及时、准确、完整，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息。

特此说明。

广东长旺财务股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 27 日