

公告编号:2022-017

证券代码: 839237 证券简称: 安广物流 主办券商: 申万宏源承销保荐

吉林安广物流股份有限公司

董事会关于 2021 年度财务审计报告非标准意见的专项说明

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。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)接受本公司委托,对公司 2021 年度财务审计报告进行审计,审计后出具了保留意见的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定,现将有关情况说明。

一、保留意见的审计报告中非标准意见的内容

如财务报表附注 5.3 所述,截止 2020 年 12 月 31 日,安广物流应收账款余额 19,142.46 万元,坏账准备 110.30 万元,其中应收深圳顺丰综合物流服务有限公司等六家公司的款项共计 8,343.23 万元,坏账准备 0 万元。我们对应收账款执行期初余额审计,但我们仍无法就上述六家公司 2020 年 12 月 31 日应收账款的真实性、准确性、可收回性以及坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据。截止 2021 年 12 月 31 日上述六家公司的相关应收账款余额 7,057.13 万元,坏账准备 144.99 万元,我们仍无法判断上述事项对安广物流 2021 年度及比较期间的财务状况与经营成果产生的影响。

二、会计师对该事项的意见

《中国注册会计师准则 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条规定,“当存在下列情形之一时,注册会计师应发表保留意见:(二)注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础,但认为未发现的错报(如存在)对财务报表可能产生的影响重大,但不具有广泛性。”

我们对安广物流执行了年初数审计程序,包括对上述应收账款执行了函证、检查、电话访谈等必要的审计程序,但我们仍无法对上述六家公司 2020 年 12 月 31 日应收账款的真实性、准确性、可收回性以及坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据,同时我们也无法判断上述事项对安广物流 2021 年度及比较期间的财务状况与经营成果产生的影响。我们认为上述应收账款未发现的错报可能会对 2021 年度合并及公司财务报表的相关披露、比较期间的财务状况、经营成

果等产生重大影响。

截止 2020 年 12 月 31 日，上述 6 家相关应收账款账面价值 8,343.23 万元，占 2020 年末应收款账面价值的 43.84%，占 2020 年末总资产的 28.12%；截止 2021 年 12 月 31 日，上述 6 家相关应收账款账面价值 6,912.14 万元，占 2021 年末应收账款账面价值的 68.12%，占 2021 年末总资产 18.14%。安广物流管理层对该事项已进行了充分的披露，这些披露能帮助财务报表使用者理解财务报表。因而上述事项尽管金额较为重大，但由于占资产总额的比重较低，对 2021 年度财务报表的影响不具广泛性，因此我们出具了保留意见的审计报告。

三、董事会对该事项的说明

2020 年 12 月 31 日，安广物流应收账款余额 19,142.46 万元，坏账准备 110.30 万元，其中应收深圳顺丰综合物流服务有限公司等六家公司的款项共计 8,343.23 万元，坏账准备 0 万元。截止 2021 年 12 月 31 日上述六家公司的相关应收账款余额 7,057.13 万元，坏账准备 144.99 万元。该 6 家公司的应收账款在 2021 年度，已经回收了 1,286.10 万元，并计提了坏账准备 144.99 万元。

本着谨慎性的原则，公司已按会计准则的要求，计提了坏账准备。该应收账款真实、准确，合理。但会计师事务所认为，该 6 家公司的应收帐款账期较长，应收账款的回款有所延迟，出于谨慎，对此出具了保留意见。

由于疫情造成物流行业遭受前所未有的停顿，应收账款回款延迟，该业务客观、真实、准确。我司将加紧对该 6 家公司的应收账款的回收，争取于 2022 年内全额回收。

四、董事会意见

众华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2021 年度出具保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。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，消除审计报告中导致形成保留意见的事项对公司的影响。下一阶段，公司将改进管理和提高经营，总结自身工作不足，为保障今后工作做的更好。

吉林安广物流股份有限公司

董事会

2022年6月29日