

关于对吉林安广物流股份有限公司
2021 年度财务报表发表保留意见审计报告
的专项说明

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000003202264191V

被审计单位名称：吉林安广物流股份有限公司

审 计 期 间：2021年度

报 告 文 号：众会字（2022）第06685号

签字注册会计师：胡蕴

注 师 编 号：310000032168

签字注册会计师：朱骥敏

注 师 编 号：310000032135

事 务 所 名 称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-63525500

事 务 所 地 址：上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼
18楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

关于对吉林安广物流股份有限公司 2021 年度财务报表发表保留意见审计报告的专项说明

众会字(2022)第 06685 号

吉林安广物流股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对吉林安广物流股份有限公司(以下简称“安广物流”或“公司”)2021 年度财务报表进行了审计,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注,并于 2022 年 6 月 28 日出具了众会字(2022)第 06684 号保留意见审计报告。我们的审计是按照中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师审计准则》进行的。

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》、《监管规则适用指引-审计类第 1 号》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求,我们对出具上述审计意见说明如下:

一、出具的保留意见的主要内容

(一) 发表保留审计意见的事项

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）发表保留意见的依据和理由

《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 年末总资产总额的 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 年末资产总额 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）保留意见涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果的影响

上述保留意见事项可能对安广物流 2021 年度财务报表产生重大影响，但不具有广泛性。由于我们对发表保留意见的事项无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定这些事项对安广物流 2021 年 12 月 31 日的财务状况和 2021 年度经营成果的具体影响。

二、编制基础和本专项说明使用者、使用目的的限制

本专项说明依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》、《监管规则适用指引-审计类第 1 号》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求编制，仅供全国中小企业股份转让系统对吉林安广物流股份有限公司审计报告审核之用，不得用作其他用途。

(本页无正文)

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

胡蕴



(项目合伙人)

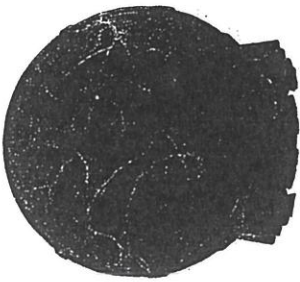
中国注册会计师

朱骏敏



中国，上海

2022 年 6 月 28 日



证书序号: 0006271

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会[2013]68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)



发证机关:



二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 胡蕴
Full name 女
Sex
出生日期 1978-11-29
Date of birth 众华会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
Working unit 31011519781129022X
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000032168
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 05 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d



胡蕴(310000032168)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



胡蕴(310000032168)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



姓名 朱骥敏

性别 女

Sex

出生日期 1983-10-21

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

310102198310214440



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000032135
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

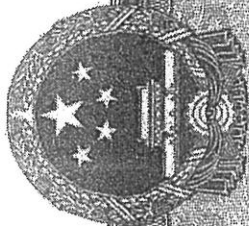
发证日期: 2009 年 01 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d



朱骥敏(310000032135)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



朱骥敏(310000032135)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202202080150

扫描二维码
登录企业信用信息公示系统
了解登记、备案、许可、监管信息



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2022年02月08日