

证券代码：430611

证券简称：长信股份

主办券商：开源证券

上海长信科技股份有限公司

董事会关于 2022 年度财务审计报告非标准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。

一、情况概述

河南守正创新会计师事务所（普通合伙）接受上海长信科技股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2022 年年度财务报表进行了审计，并出具了“无法表示意见”的《审计报告》（守正创新审字(2023) 022 号）及《关于上海长信科技股份有限公司 2022 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》（守正创新专审字(2023) 005 号）。公司董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及相关规定，现将有关情况进行说明。

二、形成无法表示意见的事项

如审计报告中“形成无法表示意见的基础”所述

（一）收入、成本的确认

长信股份由于收入成本核算系统缺陷导致业务数据出现串码错误，且公司未能提供完整的销售合同台账、账单等相关资料，也未提供完整的采购合同台账、应付账款暂估依据等资料，我们在审计过程中未能取得完整、准确、可靠的营业收入、营业成本、应收账款、应付账款等报表项目的业务资料及相关信息，亦无法通过函证等替代程序取得满意的结果，我们无法获取充分、适当的审计证据作为对财务报表整体发表审计意见的基础。

（二）交易性金融资产

长信股份全资子公司 Changxin Group Australia Pty Ltd 于 2022 年购买境外私人公司股权收益基金产品，共人民币 28,234,601.40 元，占贵公司 2022 年末资产总额的 53.71%，长信股份未提供与该项投资相关的内部审批程序文件、投资协议、投资机构资质证明等文件，我们无法获取充分、适当的审计证据对该项投资的真实性、合理性发表审计意见。

（三）关联关系及关联交易

长信股份未能向我们提供关联方关系认定、关联交易等方面充分和完整的资料，我们无法实施满意的审计程序，无法获取充分、适当的审计证据以消除我们对管理层关联方关系识别的疑虑，我们无法对长信股份关联方关系、关联交易、关联方资金占用披露的完整性和准确性发表意见。

三、关于审计报告发表无法表示意见，公司董事会说明如下：

1、河南守正创新会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见，董事会表示理解，该报告部分客观地反映了公司 2022 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，消除审计报告中所述事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

2、公司董事会和管理层拟采取的相应措施如下：

（1）**针对“系统串码问题”的相应措施：**公司启用新的供应链系统，是为了加强财务管理及财务核算逻辑的准确性，但由于系统还在磨合期导致业务数据出现串码错误，公司正立即组织财务部人员协同系统开发供应商纠正、核对、完善以确保今后数据的完整性及准确性。

（2）**针对“审计无法获取充分、适当的审计证据”的相应措施：**公司响应国家环保政策，实施办公场所无纸化办公，将所有纸质文件上传云端统一管理，文档保存完整有序的同时提高了查找效率。针对该意见，公司决定将在今后的

审计过程中，调拨更多公司业务部门人员协助审计现场工作的顺利开展，以确保准确、及时、完整的呈现审计所需的证据。

（3）针对子公司投资“交易性金融资产”的相应措施：报告期内，长信股份作为母公司对子公司 Changxin Group Australia Pty Ltd 投入注册资本，以便于子公司在澳大利亚开展业务。但因疫情恢复时间较短，生产设备订购、当地人员返工、以及业务的恢复发展，仍需一段较长的时间，故为了切实维护公司及全体股东的利益，子公司对注册资本进行投资理财。投资相关的投资协议、认购单以及年末对账单等文件，完全符合澳大利亚当地法律法规。针对不同国家的不同管理制度，公司董事会、监事会以及高级管理人员将不断积极向其他相同情况的挂牌企业、相关专业人士及政府机构咨询了解，最终达成既能符合我国会计审计制度要求的同时也可满足澳大利亚相关法律法规。

（4）针对“关联关系及关联交易”的相应措施：报告期内所涉及的关联交易为经营性项目保证金。为此，公司董事会、监事会及高级管理人员将加强内部治理监督、完善项目管理流程，并针对“关联关系及关联交易”增加项目启动会的注意事项及讨论议题，在以公司经营行为为重的基础上，避免发生关联交易，并在预计发生时，进行及时审议披露，以维护全体股东的切实利益。

上海长信科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 24 日