

证券代码：838978

证券简称：俊芮股份

主办券商：财达证券

上海俊芮网络科技有限公司
董事会关于公司 2022 年度财务审计报告被出具
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。

一、基本情况

和信会计师事务所(特殊普通合伙)接受上海俊芮网络科技有限公司(以下简称“公司”或“俊芮股份”)委托，根据中国注册会计师审计准则对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并于 2023 年 4 月 24 日出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告(和信审字(2023)第 000588 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》的要求，就相关事项说明如下：

二、审计报告中非标准审计意见的内容

(一) 保留意见

我们审计了上海俊芮网络科技有限公司(以下简称“俊芮股份公司”)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了俊芮股份公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

(二) 形成保留意见的基础

如财务报表附注二、2 所述，俊芮股份公司截止 2022 年 12 月 31 日累计净

亏损 26,150,325.17 元，2022 年度净利润-3,475,734.55 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对俊芮股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

附注二、2 就俊芮股份资产负债表日 12 个月改善持续经营能力拟定了相关措施，但截至报告出具日俊芮股份仍无实际经营业务。我们认为，上述事项仍然表明存在可能导致对俊芮股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，公司的财务报表对持续经营能力的重大不确定性及应对计划未充分披露。

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，我们独立于俊芮股份公司，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，为发表审计意见提供了基础。

（三）强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注中有关资产、债权债务及其余额的影响。

2022 年 10 月 28 日，公司实控人韩卫国、邵君俊与收购人金成学签订《股份收购协议》，协议就股份转让数量、股份转让程序、收购价款及款项支付、适用法律及争议解决、补偿约定等事项做出了明确约定。其中第 5 项第 6 条约定，公司交接日前的所有资产、债权债务由卖方享有、处置或承担，公司交接日后所产生的所有资产、债权债务由买方享有或承担。

截至本报告出具日，收购人与韩卫国、邵君俊已完成交接手续，并实际控制本公司。如财务报告附注五、6 所示，俊芮股份已于交接日前对账上固定资产(已提足折旧)、无形资产(已摊销完毕) 进行清理；如附注五、2 所示，因收购人收购俊芮股份后拟对公司主营业务进行调整，俊芮股份公司管理层认为公司将来不会再与之前的客户及供应商存在往来，且判断交接日前形成的债权收回的可能性极低，因此已对应收账款全额计提坏账准备；如附注五、3、4、11 所示，公司已对预付账款、其他应收款债权与其他应付款债务(实控人控制的企业) 进行协议转让，转让后差额部分债权已全额计提坏账准备。

本段内容不影响已发表的审计意见。

三、非标准审计意见段中涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形说明

非标准审计意见段中所涉及事项未明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的要求。

四、董事会对非标准审计意见所涉及事项的说明

公司董事会认为和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告的内容，揭示了公司面临的问题与风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况。针对审计报告所强调的事项，公司将采取积极的解决措施，具体如下：

1、公司将积极推进各项资源的整合，加快战略布局调整，结合公司未来发展方向，调整公司业务结构，同时引进优秀管理人才及专业的业务人员，积极尝试拓展新的盈利能力较强的可持续发展业务，提升公司整体盈利能力，积极开拓市场，寻找新的盈利增长点，增加新业务，稳定公司持续经营能力；

2、增加融资方式，解决企业融资问题，公司 2023 年预计将启动资本市场的融资，补充公司流动资金；

3、做好现有产业的经营和整合，提高公司整体运行效率，降低经营成本；

4、增强外部融资，必要时刻采取向银行申请经营性贷款、向实际控制人等关联方无息拆入资金等方式缓解公司的资金压力；

5、未来公司将采取多种方式催收、与债务方进行沟通等积极措施，争取大幅提高公司应收账款的回款率；

6、公司通过加强内部控制，强化审批流程，开源节流，减负增效，稳定公司的整体正常生产经营。

五、上述事项对公司产生的影响

董事会认为，和信会计师事务所（特殊普通合伙）在整个审计过程中切实依据有关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2022 年度财务报告出具了带持续

经营重大不确定性段落的保留意见审计报告，公司董事会表示理解。董事会认为，上述事项并不会对公司的生产经营状况产生重大不利影响，未来董事会将组织公司相关人员积极采取有效措施，争取早日消除审计报告中与持续经营相关的重大不确定性事项对公司的影响。

特此公告。

上海俊芮网络科技有限公司

董事会

2023 年 4 月 25 日