

证券代码：833809

证券简称：白山国旅

主办券商：恒泰长财证券

延边白山国际旅行社股份有限公司

董事会关于公司 2022 年度财务审计报告被出具保留意见的专项说明

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受延边白山国际旅行社股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2022 年财务报表进行了审计，并出具了中兴华审字（2023）第 012298 号保留意见审计报告。公司董事会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》和全国中小企业股份转让系统的相关要求，就被出具保留意见的《审计报告》所涉及的事项出具专项说明。具体如下：

一、出具保留意见的审计报告的依据和理由

如白山国旅公司财务报表附注“七、2、（1）”所述，“本公司 2017 年与合作方共同投资设立的北京慧途科技有限公司（以下简称“慧途公司”），根据慧途公司设立时的《投资合作协议》，慧途公司注册资本 3,000.00 万元，其中：本公司出资 1,200.00 万元，占比 40%，为公司第一大股东；北京兴恺科技有限责任公司出资 970.00 万元，占比 32.33%；北京合创万邦大数据科技有限公司出资 500.00 万元，占比 16.67%；深圳市滴滴导游网络科技有限公司出资 330.00 万元，占比 11%。截止 2022 年末，本公司对慧途公司已实际出资 1,300.00 万元，其他少数股东出资未实际缴纳。本公司在与其他少数股东协商无果的情况下，遂于 2020 年 4 月向北京市通州区人民法院提起诉讼，要求少数股东按《投资合作协议》约定履行出资义务，经法院一审判决对本公司诉讼请求未予支持，本公司于 2021 年 4 月又上诉至北京市第三中级人民法院，2021 年 10 月 8 日经北京市第三中级人民法院审理维持原判。至此，本公司与少数股东股权纠纷尚未达成一致，作为慧途公司第一大股东，且无法对慧途公司实施控制，因此，未将该公司纳入合并

范围。目前，慧途公司无实质经营业务，计划进行清算后注销。”

截止 2022 年末，白山国旅公司对慧途公司实际出资为 1,300.00 万元，未计提长期股权投资减值准备。截止审计报告日，由于白山国旅公司未提供慧途公司的财务资料，我们无法对慧途公司是否纳入合并范围、财务报表真实性、完整性获取充分、适当的审计证据，因此无法确定慧途公司未纳入合并对白山国旅公司合并财务报表可能产生的影响，同时我们也无法确认上述对外投资是否存在减值及可收回金额。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）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”部分进一步阐述了这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）独立于白山国旅，并履行了职业道德方面的其他责任。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被出具保留意见所涉事项的说明

董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

1、子公司北京慧途科技有限公司因《投资合作协议》纠纷于 2021 年年底已提起诉讼，还在继续等待案件接下来的进展。公司正在全力跟踪此案件的进程，密切关注事态发展，积极收集证据，通过法律手段，坚决维护公司权益。

2、受疫情影响，旅游行业至今未全面复工，公司客户大多处于停业状态，导致回函率较低。后期如需对应收账款、应付账款项目作出调整，公司将及时作出说明与更正。

3、2022 年继续受新冠肺炎疫情疫情影响，旅游行业再次深受重创，公司亦处于扭转连续亏损的不利局面。公司拟通过以下措施改善公司的持续经营能力：

（1）公司根据目前的旅游市场需求及经济发展趋势，积极开拓新的旅游业务渠道，在不断提升公司的品牌知名度的同时争取优化旅游项目实现盈利增长；加速业务结构升级转型，继续开拓线上市场，彻底变革经营模式；

（2）公司将进一步加大催款力度，采取可行性方法，争取早日收回应收账款，加速回笼资金；

（3）公司将亦计划进行主营业务方向调整，延伸销售渠道，大力发展红色

旅游、家庭深度游等没有账期、及时结款的旅游项目，彻底改变过去地接垫款接团的方式；加大新业务在市场推行的力度，积极实现经营目标；

（4）公司将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，进一步完善公司内部控制制度，不断优化企业管理，提高内部控制制度的执行的有效性，加强规范运作和管理水平，加强成本控制，以使内部控制在公司的经营管理中发挥更大的作用，促进公司持续、稳健发展。

（5）继续争取相关部门和社会的支持，引进战略投资者，增加公司实收资本，推动公司在旅游产业链的整合，改善公司盈利能力，使公司能够持续的发展。

三、董事会关于审计报告中被出具保留意见所涉事项的意见

公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）根据公司基本情况，本着客观、真实、严格、谨慎的原则，出具带有保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年财务状况和经营成果，董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取措施，消除审计报告中形成保留意见的基础事项对公司的影响。

特此公告。

延边白山国际旅行社股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 26 日