

关于江苏万林现代物流股份有限公司

保留意见涉及部分事项影响消除

## 专项审核报告

亚会核字（2024）第 01110023 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十六日

## 目录

项目	起始页码
专项审核报告	1-2
关于 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响消除的专项说明	3-4



## 关于江苏万林现代物流股份有限公司 保留意见涉及事项影响消除专项审核报告

亚会核字（2024）第 01110023 号

江苏万林现代物流股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的江苏万林现代物流股份有限公司（以下简称“江苏万林”或“公司”）《关于 2022 年度审计报告保留意见涉及部分事项影响消除的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

### 一、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所有关规定的要求，编制《关于 2022 年度审计报告保留意见涉及部分事项影响已消除的专项说明》，编制和对外报送、披露并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是万林股份董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审核工作的基础上，对专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和执行审核工作。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

截至本审核报告出具日，我们未发现万林股份董事会编制的《关于 2022 年度审计报告保留意见涉及部分事项影响消除的专项说明》在所有重大方面与我们审核工作过程中取得的资料及了解的信息存在重大不一致的情形。

### 四、其他说明事项

本审核报告仅供万林股份披露 2022 年度审计报告保留意见涉及部分事项影响消除专项说明之目的使用，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与本所和执行本业务的注册会计师无关。

【本页无正文，为亚会核字（2024）第 01110023 号关于江苏万林现代物流股份有限公司保留意见涉及事项影响消除项审核报告签署页。】

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二四年四月二十六日

# 江苏万林现代物流股份有限公司

## 关于 2022 年度审计报告

### 保留意见涉及部分事项影响消除的专项说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太所”）审计了江苏万林现代物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2022 年 12 月 31 日及 2022 年度合并及公司财务报表，并于 2023 年 4 月 28 日出具了编号为亚会审字（2023）第 01110859 号保留意见的审计报告。

公司董事会、监事会、管理层高度重视 2022 年度审计报告保留意见所涉事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。本公司根据涉及的问题逐步解决，对已解决问题按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定，编制了《关于 2022 年度审计报告保留意见涉及部分事项影响消除专项说明》。具体情况如下：

#### 一、2022 年度审计报告保留意见涉及内容

亚会审字（2023）第 01110859 号审计报告中所描述的保留事项：

如财务报表附注十二（二）所述，2021 年 12 月 8 日，山东省微山湖大运煤焦炭销售有限公司（以下简称“微山湖大运”）以民间借贷纠纷为由向济宁市微山县人民法院提起诉讼，要求本公司返还自 2015 年 4 月至 2016 年 3 月期间以资金周转、经营为由陆续从微山湖大运借得的款项 85,000,022.00 元，该案件微山湖大运 2022 年 9 月 22 日撤诉。万林物流及其子公司江苏万林木材产业园有限公司于 2022 年 3 月 18 日将微山湖大运及陈玉芳、朱思利起述至泰州中级人民法院，要求返还垫付货款 30,994.30 万元（暂定）并支付资金占用利息 1000 万（暂定）。截止 2022 年 12 月 31 日公司万林物流及其子公司江苏万林木材产业园有限公司账面应收微山湖大运及关联方 321,037,905.01 元，已计坏账准备 207,110,638.21 元。截至审计报告日，该案件尚在审理中，虽然我们核查了上述账面应收款项形成的相关合同、收付款单据、提货单、案件情况说明等相关资料，但是对应收账款的可回收金额、款项性质和商业实质仍无法获取充分适当的审计证据。

#### 二、消除 2022 年度审计报告保留意见涉及部分事项的具体措施



公司成立专项小组，并配合 2023 年度财务报表审计的会计师对由煤炭贸易代理业务形成的应收微山湖大运及其关联方的大额应收款项性质及商业实质和可回收金额有关的资料进行详细梳理、重新确认，公司采取了以下措施：

1. 公司梳理了和微山湖大运从 2013 年起到 2021 年结束的所有业务清单并进行了复核，检查包括采购合同、销售合同、代理合同、付款凭证、信用证支付凭证、发票、运输单、结算单、对账单、前期询证函回复记录、回款凭证等所有原始凭据，并由会计师进行了复核；

2. 公司对微山湖大运发起诉讼。在多次开庭的过程中，公司复核对方提交的答辩意见及证据清单，未发现和公司账面记载相矛盾的有效证据；

3. 公司对江苏省泰州市中级人民法院民事判决书（2022）苏 12 民初 57 号进行了复核，对应收款项公司账面金额、诉讼主张金额和法院判决金额的差异进行了逐一分析，未发现和公司账面记载相矛盾的有效证据；

4. 法院判决驳回了公司对被告朱思利、陈玉芳承担抵押担保责任的诉讼请求，公司据此对应收款项补计提了坏账准备；

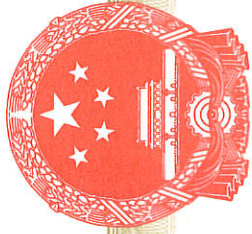
通过上述工作，公司董事会认为由原煤炭贸易代理业务形成的应收款，款项性质及商业实质和可回收金额保留意见涉及事项已消除。

江苏万林现代物流股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十六日







# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 3400万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年09月02日

执行事务合伙人 邹泉水

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

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；其他会计咨询、税务咨询、法律事务咨询等；(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，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



登记机关

2023年12月28日



# 会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人： 邹泉水  
主任会计师：  
经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001  
组织形式： 特殊普通合伙  
执业证书编号： 11010075  
批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号  
批准执业日期： 2013年8月9日

## 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》。



发证机关：北京市财政局

2023年 11月 6日

中华人民共和国财政部制

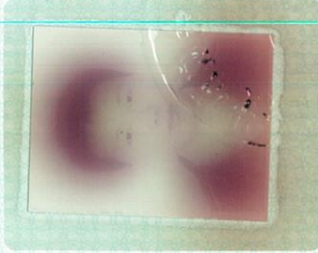






姓名：吴长波  
证书编号：110002530010

姓名	吴长波
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-06-21
Date of birth	
工作单位	北京中博华会计师事务所
Working unit	
身份证号	110103197306211521
Identity card No.	



，继续有效一年。  
and for another year after  
this

证书编号：110002530010  
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2004-12-01  
Date of Issuance      /y      /m      /d







周毅 110002910026



姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



周毅 男 1978-11-15 北京东湖会计师事务所有限公司 340802197811150835

### 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:  
No. of Certificate

110002910026

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2005-9-30

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.



2010年3月20日

2011年2月21日