

证券代码：834260

证券简称：中惠旅

主办券商：光大证券

## 中惠旅智慧景区管理股份有限公司

### 董事会关于 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明公告

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。

深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）接受中惠旅智慧景区管理股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司 2023 年度的财务报表进行了审计，并于 2024 年 6 月 27 日出具了保留意见的《审计报告》（深旭泰财审字[2024]308 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》等相关规定和要求，董事会就上述保留意见的审计报告所涉及事项说明如下：

#### 一、财务报告非标准审计意见的基本情况

##### “1、应收款项的可收回性

我们对中惠旅 2023 年度销售收入和应收账款、预付款项、其他应收款执行了函证、检查等必要审计程序，因函证回函率低，我们无法判断应收账款账面余额的恰当性、可收回性以及可能对财务报表可能产生的影响。

##### 2、应付职工薪酬的列报

如财务报表附注五（19）应付职工薪酬所述，期末应付职工薪酬余额为 57,935,498.02 元，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对相关财务报表金额及披露进行调整。

##### 3、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，报告期中惠旅出现流动性困难，部分银行账户被冻结，面临无法支付职工薪酬的资金压力，同时涉及多起诉讼，这些事项或情况，表明存在可能导致对中惠旅持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

## 二、董事会关于财务报告非标准审计意见所涉及事项的说明

公司董事会认为深圳旭泰会计师事务所（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 2023 年度的财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中相关事项对公司的影响。

中惠旅智慧景区管理股份有限公司

董事会

2024 年 6 月 28 日