

证券代码：400076

证券简称：华信国际

主办券商：国泰君安

安徽华信国际控股股份有限公司董事会

关于 2019 年度审计报告中保留意见所涉及事项的专项说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对安徽华信国际控股股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年度财务报告进行了审计，出具了保留意见的《安徽华信国际控股股份有限公司审计报告》（中兴财光华审会字[2020]第 304120 号）和《关于对安徽华信国际控股股份有限公司 2019 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明》（中兴财光华审专字[2020]第 304091 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及相关规定，现将有关情况进行说明。

一、形成保留意见的基础

1. 与持续经营相关的重大不确定性

截至审计报告日，华信国际存在大量逾期应收账款，可供经营活动支出的货币资金严重短缺，财务状况持续恶化，因华信国际资金严重短缺，无法偿付到期债务而涉及较多的诉讼，华信国际及控股股东已被纳入失信执行人名单，生产经营基本停滞。上述事项表明，华信国际存在多项对财务报表整体具有重要影响的重大不确定性。如财务报表附注二、2“持续经营”所述，华信国际虽已对改善持续经营能力拟定了相关措施，但我们认为，上述事项仍表明存在可能导致对华信国际持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，华信国际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进行充分披露。

2. 关联方及其关联交易披露的恰当性及完整性

截至审计报告日，华信国际向我们提供了关联方及关联交易清单，虽然我们对华信国际提供的关联方及关联交易执行了检查、函证、访谈、利用律师专项核查工作等必要的审计程序，但我们仍未能获取充分、适当的审计程序，以判断华信国际关联方和关联方交易的相关信息得到恰当的记录和充分的披露，及这些交易可能对华信国际的财务报告产生重大影响。

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，我们独立于华信国际，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，为发表保留意见提供了基础。

二、董事会对保留意见涉及事项的意见及说明

（一）公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告的客观公允的反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果，合理提示了经营风险，报告符合《中国注册会计师审计准则》等相关法律法规的规定。公司对此予以理解及认可。

（二）针对公司所面临的困境，公司上下齐心协力共克时艰，为消除非标意见所涉事项及其影响将积极采取措施来克服困难，逐步实现公司的经营稳定。公司拟采取以下措施：

1. 以财务管理为重点加强公司管控，继续严格控制费用预算，最大限度降低各项费用开支；争取金融机构借款展期，缓解资金压力；对客户应收款项予以催收，尽早收回资金，努力改善公司财务状况，缓解资金压力。

2. 针对各类型的资产，公司将采取不同的管控措施，减少无效资产且盘活资产，加快资产周转和利用，切实改善资产结构。努力减少效益流失，增加企业资产收益。

3. 面对公司债务压力，将继续保持和债权人协调沟通，协商各项融资性债务延迟付息、延期还本及贷款展期；全面加强应收账款的收缴工作，通过应收账款实地催收、法律诉讼、质押资产处置、和解等各项措施积极推动公司化解债务危机，缓解短期流动性压力。

4. 公司将继续积极推动战略投资者的寻找及引入工作，对公司的资产、债务结构进行调整，努力解决持续经营的压力。

5. 积极采取有效措施重新调整公司业务团队，未来将在规范经营、风险控制等方面加强管理，努力开拓公司经营市场；逐步实现业务的重启复苏，促进公

司重回健康和可持续经营的轨道。

公司董事会将加强公司治理，尽力解决公司的历史遗留问题，同时积极采取有效措施，将努力开拓公司经营市场，切实维护好公司和广大投资者的权益。

董事会提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此说明。

安徽华信国际控股股份有限公司

董事会

2020年4月30日