

证券代码：300392

证券简称：腾信股份

公告编号：2021-021

北京腾信创新网络营销技术股份有限公司董事会 关于公司 2020 年度保留意见审计报告 涉及事项的专项说明

本公司 2020 年度聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）为公司年度财务报告的审计机构。2021 年 4 月 27 日，中兴财光华向公司出具了保留意见的《北京腾信创新网络营销技术股份有限公司 2020 年度审计报告》（中兴财光华审会字（2021）第 319028 号）。根据深圳证券交易所和中国证监会的相关要求，董事会对审计报告中所涉及事项专项说明如下：

一、保留意见涉及事项的详细情况及对财务报表的影响

一、保留意见

我们审计了北京腾信创新网络营销技术股份有限公司（以下简称腾信股份公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了腾信股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1. 腾信股份公司在 2020 年度与天津九洲鸿博国际贸易有限公司、天津市港运中兴商贸有限公司等 19 家单位发生多笔大额资金往来，款项以预付合同款支付，以合同终止退回，累计支付、退回发生额均为 19.28 亿元，期末余额为零。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断该部分预付款项的实际用途。

2. 2020 年 3 月至 10 月期间，腾信股份公司账面记载与青岛浩基资产管理有

限公司的借款通过辽阳市宏伟区颀达经贸有限公司及天津融艺圣科技发展有限公司银行账户转入、转出，累计借入、归还发生额均为 9.32 亿元，期末余额为零。2020 年 12 月 30 日至 31 日，腾信股份公司向天津万信恒行贸易有限公司支付 3 亿元款项，腾信股份公司对该项资金往来的会计处理与相关支持性文件存在差异。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断该部分款项的实际用途。

3. 腾信股份公司 2021 年 4 月 20 日公告称控股子公司青岛数腾智能科技有限公司(控股比例 51%)遗失 2019 年 10 月至 2020 年 12 月期间的会计账簿等资料，对于纳入合并报表的该子公司期末资产总额 2,302.77 万元、负债总额 1.08 万元、本年度净利润 -314.86 万元，我们无法实施审计程序，以确定该事项对腾信股份公司财务报表可能产生的影响。

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，我们独立于腾信股份公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、(二)2 所述，中国证券监督管理委员会对腾信股份公司涉嫌信息披露违法违规立案调查，截至本报告出具日，调查尚未结束，未来结果存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

(二) 对财务报表的影响

上述保留意见不会对公司 2020 年度财务状况和经营成果造成重大影响。

二、公司董事会、独立董事和监事会对该事项的意见

(一) 董事会对该事项的意见

对中兴财光华发表的保留意见审计报告，公司董事会高度重视，认真研究，同意并理解中兴财光华出具的审计意见，提示风险恰当。公司将积极配合调查，密切跟踪事态进展，严格按照相关信息披露准则，及时履行信息披露义务，维护公司和广大投资者利益。

（二）独立董事对该事项的意见

我们对公司 2020 年度的财务报告及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进行了认真审阅，就所涉及内容与注册会计师及管理层进行了沟通，我们认为：

中兴财光华出具的保留意见审计报告的内容如实反应了公司的财务状况及经营成果。同意公司董事会对该事项的相关说明。希望公司董事会和管理层严格按照相关信息披露准则，及时履行信息披露义务，切实维护好全体股东和广大投资者的权益。

（三）监事会对该事项的意见

我们对公司董事会就 2020 年度保留意见审计报告的专项说明表示认可，同意公司董事会对该事项的相关说明。公司监事会将全力支持董事会和管理层严格按照相关信息披露准则，及时履行信息披露义务，切实维护公司及全体股东的合法权益。

三、具体措施

公司将积极配合调查，密切跟踪事态进展，根据该事项的进展情况，严格按照相关信息披露准则，及时履行信息披露义务。同时提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此说明。

北京腾信创新网络营销技术股份有限公司董事会

2021 年 4 月 27 日