

# 北京欧迈特科技股份有限公司

## 董事会对中兴财（光华）会计师事务所出具无法表示 意见审计报告的专项说明

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。

中兴财（光华）会计师事务所（特殊普通合伙）接受北京欧迈特科技股份有限公司（以下简称“公司”或“欧迈特”）全体股东委托，审计公司 2017 年度财务报表，审计后出具了无法表示意见的审计报告。董事会根据股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，就上述保留意见的审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

### 一、导致审计报告出具无法表示意见的事项

1、欧迈特公司截至 2017 年 12 月 31 日，存货净额为 3,289.05 万元，占资产总额的 47.86%。我们在检查欧迈特公司的存货盘点表时，发现存在多处盘点差异。2018 年 3 月底我们提请欧迈特公司对存货重新进行盘点，盘点结果仍存在多处差异，由于欧迈特公司未能提供完整、准确的存货收发存资料，我们也无法实施其他的替代审计程序以获取充分、适当的审计证据，证明存货流转及相关的经济业务的存在和完整性及金额的可靠性，也无法确定其对 2017 年度财务报表的影响。

截至 2017 年 12 月 31 日，欧迈特公司对存货计提了 262.34 万元的存货跌价准备。我们未能获取与该资产减值准备计提相关的信息

与资料，包括对可收回金额的估计、明细测算表等，导致无法执行重新计算程序，以获取充分、适当的审计证据。我们无法确认该资产减值准备计提的准确性，亦无法确认是否有必要对资产减值损失、存货及财务报表其他项目作出调整建议，以及无法确认应调整的金额。

2、欧迈特公司 2017 年 12 月 31 日应付账款余额 1,134.27 万元，已回函确认 382.46 万元，函证确认比例 33.72%，预付账款余额 76.03 万元，已回函确认 14.56 万元，函证确认比例 19.15%。由于欧迈特公司未能提供完整的资料，我们无法实施进一步的审计程序或者替代审计程序获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定是否有必要对应付账款、预付账款及财务报表其他项目作出调整，也无法确定应调整的金额。

3、欧迈特公司连续两年亏损，2017 年度亏损 1,552.13 万元，2017 年度营业收入较 2016 年度下降 29.60%，且 2017 年度经营活动产生的现金流量净额为-313.44 万元，由于诉讼事项导致欧迈特公司基本户被冻结 152 万元。虽然欧迈特公司在财务报表附注二、“财务报表的编制基础”之“2、持续经营”中提出了拟改善措施，但我们未能就与持续经营能力相关的未来应对计划取得充分、适当的证据，因此我们无法对欧迈特公司自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出明确判断。

## 二、董事会对无法表示意见所涉事项的说明

公司董事会针对审计报告导致无法表示意见的事项段所述事项，公司已经采取了积极措施：

1、公司正在积极采取有效措施解决无法表示意见的审计报告所涉及的存货净额事项，为响应国家和北京市政府关于疏解北京非首都功能的号召，公司采取将生产外迁及库房搬迁城外，迁移过程中带来货物损失，相关人员对迟滞时间较长且目前用量少的存货未及时处理进销存，致使存货数量有多处差异。公司决定由分管副总负责组织相关人员对尚未详细统计的存货重新进行分类专项盘点，进一步规范出入库管理制度，加强监管，责任到人，保存完整、准确的存货收发存资料，以保障公司存货安全完整，提高存货周转速度和使用效益。

2、公司由财务及采购经理负责，组织责任业务人员对相关应付账款、预付账款进行清查，对分期供货、尚未供货、已供货等款项分类统计，对因供应商材料质量问题等原因未予配合回函的进行协商解决。建立健全应付、预付账款管理责任制度，财务部负责监督，材料核算人员负责应付、预付账款中的材料借款管理工作，质量部负责对供应商的评审和来料质量控制，供应部门负责应付、预付账款的清查。通过加强对应付、预付账款的管理，加速资金周转，提高资金使用效益。

3、对于公司持续经营能力，公司董事会和高管有充分信心。尽管公司连续两年亏损，主要原因一是近年来国家经济继续面临结构性调整、增速下行的压力，公司所处的通信设备行业受宏观经济影响，市场竞争加大，行业产品价格整体下降，公司为维持市场占有率，相应下调了自身产品售价；二是所处行业特点导致项目建设周期较长，回款时间长，由此产生的时间较长应收款按会计准则计提比例较高；三是因为公司应收款项较大，从而主动放弃部分应收款周期过长、风险较高的项目，以减少公司资金占用，加快资金回笼。关于因诉讼事项导致欧迈特公司基本户被冻结 152 万元，是因为供应商供货产品质量问题产生的买卖合同纠纷事项，属公司的应付货款，对公司影响有

限。

相信公司目前的困难和问题是暂时的，公司保持持续经营能力源自于：

① 公司经营方向明确，市场前景向好。公司长期专注于工业视频、工业数据通信产品的研发、生产和销售服务，经过十多年的发展，已经发展成为专业的工业通信网络整体解决方案提供商和工业通信产品制造商。公司在高速公路、城市智能交通、轨道交通，以及公安、电力、煤炭、水利等诸多领域中提供了专业成熟的产品与解决方案，具有良好的品牌形象，这些为未来公司发展奠定了坚实基础。

公司一直重视研发持续投入，加上多年行业技术积累，确保技术和产品的竞争优势，持续保持技术创新能力。新推出的智能可视 IP 广播对讲系统等新产品即将为公司带来良好的收益。

结合今后相当长时间稳步增长的行业市场需求，公司具有良好的发展前景。

② 通过不断的学习和改进，公司治理日趋完善，核心队伍较为稳定，内部控制不断改善加强，资源配置管理更趋高效。

③ 公司疏解北京非首都功能通过将生产等部门通过自产与合作形式外迁，达到降低公司运营成本，提升专业效率的目的。

④ 公司一致保持运营正常，包括采购业务及销售业务等都在有条不紊的进行，而且显示出较好的发展潜力。

### 三、董事会意见

公司董事会认为：中兴财（光华）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。

公告编号：2018-012

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

北京欧迈特科技股份有限公司

董事会

2018年6月29日