

证券代码：833963

证券简称：安澳智能

主办券商：兴业证券

## 安澳智能系统（南京）股份有限公司 董事会关于 2017 年度审计报告被出具保留意见的专 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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对安澳智能系统（南京）股份有限公司（以下简称“公司”）2017 年度财务报表进行审计后出具了保留意见的审计报告（天衡审字（2018）02053 号）。公司董事会根据全国股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，就上述保留意见审计报告所涉及事项出具专项说明，具体内容如下：

### 一、保留意见

我们审计了安澳智能系统（南京）股份有限公司（以下简称安澳智能公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了安澳智能公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

（一）如财务报表附注五、2 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，安澳智能公司应收账款期末账面余额 12,820,965.76 元，坏账准备金额 2,962,856.88 元。因应收款余额中逾期金额较大，安澳智能公司仍按照账龄分析法计提坏账准备，截止审计报告日，我们无法获取充分、适当的审计证据确认上述坏账准备计提是否充分，亦无法确定是否需对上述坏账准备做出调整。

（二）如财务报表附注五、5 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，安澳智能公司存货余额中发

出商品有 5,645,396.87 元无法实施盘点，且部分发出商品货龄较长，截止审计报告日，我们无法就该批存货期末账面价值的确认获取充分适当的审计证据。

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，我们独立于安澳智能公司，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、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，如财务报表附注二、2 所述，截止 2017 年 12 月 31 日，安澳智能公司流动负债高于流动资产 7,740,324.18 元，表明存在可能导致对安澳智能公司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。

### 四、公司董事会对保留意见所涉事项的说明：

公司董事会认为天衡会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2017 年度的财务情况及经营成果。公司已加大应收账款的催款回款力度，积极联络客户加快产品验收进度，全力以赴的消除公司目前存在的应收账款余额较大、账龄较长、存货余额较大的问题。同时，公司今年将通过股权融资、债务融资及优化公司资产结构等方式来解决公司现金流问题。

特此公告。

安澳智能系统（南京）股份有限公司

董事会

2018 年 6 月 29 日