

证券代码：831800

证券简称：高科中天

主办券商：太平洋证券

北京高科中天技术股份有限公司

董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准审计意见专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

一、无法表示意见的基本情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，对北京高科中天技术股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年度财务报表进行了审计，并于 2019 年 6 月 27 日出具了无法表示意见的审计报告（报告编号：亚会 B 审字（2019）2302 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》的相关规定，现对有关情况予以说明。

审计报告中形成无法表示意见的基础内容：

1. 因高科中天公司的财务人员缺岗，我们无法与财务人员进行有效对接，高科中天公司管理层未能提供主要销售客户及供应商的函证信息，我们无法执行函证程序以及其他替代性程序以保证往来款项的发生、准确性、完整性以及可收回性，同时我们也无法判断该事项对高科中天公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

2. 截止 2018 年 12 月 31 日，高科中天公司存货余额为 11,775,386.61 元，计提存货跌价准备 141,596.14 元。由于高科中天公司 2018 年度整体搬迁，库房工作交接不及时，未能提供存货盘点资料，我们无法执行存货监盘程序以及其他替代程序以保证存货的存在性、完整性、计价准确性，同时我们也无法判断该事项对高科中天公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

3、截止 2018 年 12 月 31 日，高科中天公司短期借款余额为 5,915,184.86 元。因高科中天公司短期借款存在逾期的情况，但高科中天公司未能提供逾期的相关资料，因此我们无法预计这些逾期事项对高科中天公司财务状况、经营成果

和现金流量的影响。

二、公司董事会对上述事项的说明

公司董事会认为，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报表出具无法表示意见审计报告，主要原因是往来款项、存货监盘和短期借款无法证实，具体说明如下：

1、因公司财务人员缺岗，审计人员在审计过程中，无法与财务人员进行有效对接；且公司人员变动较大，造成销售客户及供应商的函证信息缺失，无法执行函证程序以及其他替代性程序以保证往来款项的发生、准确性、完整性以及可收回性。

应对措施：公司将拓宽经营视野和经营能力，加强财务人员及项目管理人员匹配，做好上下游客户信息的归集整理并保存，加强上下游关系维护，避免今后联络信息缺失情况的发生。

2、截止 2018 年 12 月 31 日，公司存货余额为 11,775,386.61 元，计提存货跌价准备 141,596.14 元。由于公司 2018 年度整体搬迁，库房工作交接不及时，未能提供存货盘点资料，审计人员无法执行存货监盘程序以及其他替代程序以保证存货的存在性、完整性、计价准确性。

应对措施：公司将加强库管及物流人员的管理及培训，引入仓储管理系统，对相关人员进行业务培训，提高库管质量，保证存货准确性及可追溯性。

3、截止 2018 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 5,915,184.86 元。因公司短期借款存在逾期的情况，但缺失逾期的相关资料，审计人员无法预计这些逾期事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

应对措施：公司将派专人负责管理线上线下短期借款资料，加强与融资方的对接沟通，实时记账对账，避免账务信息模糊的情况发生。

综上所述，公司董事会认为：

亚太（集团）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，对上述事项出具了无法表示意见的审计报告，公司董事会表示理解。目前，董事会已组织公司董事、监事、高管等人员积极落实相关应对措施，尽最大努力消除审计报告中的无法表示意见对公司的影响。

北京高科中天技术股份有限公司

董事会

2019年6月28日