

上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

董事会关于 2019 年度财务审计报告非标准意见专项 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。

一、保留意见的基本情况：

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受上海中加飞机机载设备维修股份有限公司（以下简称中加飞机公司）的委托，审计了 2019 年度财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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和财务报表附注，并于 2020 年 6 月 28 日出具了保留意见以及包含与持续经营相关的重大不确定性段落的审计报告（中兴财光华审会字（2020）第 202207 号）。

二、非标准审计意见涉及的事项

（一）保留意见涉及的事项

如财务报表附注五、2 所述，中加飞机 2019 年 12 月 31 日应收账款余额 10,804,364.04 元，为应收航空公司客户款项，账龄较长，本期全额计提坏账准备。审计中我们虽然实施了函证、访谈、检查等

审计程序，但是未能获得满意的审计证据。因此我们无法确定是否有必要对相关应收账款以及坏账准备项目作出调整。

（二）与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2、持续经营所述，中加飞机 2019 年度营业收入为 40.25 万元，净利润为-1,821.79 万元，截至 2019 年 12 月 31 日公司未分配利润-4,563.39 万元，公司目前流动资金不足，面临一定的经营风险。虽然中加飞机已经在财务报表附注二、2、持续经营和十二、其他重要事项中披露了这些事项以及为提升持续经营能力制定了拟改善措施，但仍然存在可能导致对中加飞机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。

三、公司董事会对上述事项的说明

公司董事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度财务报表出具保留意见审计报告，具体说明如下：

1、计提应收账款坏账准备的主要原因：

- （1）由于前几年的应收账款累积，未能尽快地回收应收账款，造成应收账款的账龄较长；
- （2）因预期应收账款的回收可能性降低，为真实反映财务数据，公司谨慎决定全额计提坏账。

应对措施：

由于航空修理行业回款周期较长，公司在维护好客户的同时将积极地催收应收账款，提高应收账款周转率。

公司于 2020 年 6 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息平台（www.neeq.cn 或 www.neeq.cn）披露《关于计提资产减值准备的公告》（公告编号：2020-029）。公司于 2020 年 6 月 28 日召开第三届董事会第十一次会议及第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，上述议案尚需提交公司股东大会审议。

2、为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列应对措施：

（1）公司与扬州航鹰科技装备有限公司合作成立江苏智胜航空装备有限公司，公司通过设备投资占股 51%，主营军队方面航空器维修，公司将利用双方优势，拓展市场获得效益，并解决员工薪酬问题；

（2）公司将进一步加强与军队的联系与沟通，不断扩大军队维修市场。

（3）由于航空修理行业回款周期较长，为满足公司对流动资金的需求，2019 年度，公司控股股东凌凯礼为公司提供无息借款 2,088,860.68 元；2020 年度，公司控股股东凌凯礼预计为公司继续提供无息借款 600 万元。

综上所述，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，对上述事项出具了保留意见的审计报告，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保留意见对公司的影响。

上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

董事会

2020年6月29日