

证券代码：835042

证券简称：ST 中加

主办券商：太平洋证券

上海中加飞机机载设备维修股份有限公司 监事会关于 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）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，现对有关情况予以说明。

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、公司监事会对上述事项的说明

监事会对报告中非标准审计意见的事项进行了核查，认为公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况。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，对上述事项出具的保留意见，公司监事会表示理解。

监事会将督促董事会推进相关工作，解决非标准审计意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

监事会

2020年6月29日