

证券代码：831066

证券简称：圣维科技

主办券商：安信证券

辽宁圣维机电科技股份有限公司

董事会关于 2019 年度保留意见的审计报告专项 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。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）受辽宁圣维机电科技股份有限公司（以下简称“圣维科技”或“公司”）全体股东委托，审计了圣维科技 2019 年度的财务报表，并出具了保留意见的《审计报告》（[2020]京会兴审字第 04030282 号）。根据全国中小企业股份转让系统发布的《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，董事会就上述保留意见的《审计报告》所涉及事项说明如下：

一、审计报告中形成保留意见的基础

1、持续经营存在重大不确定性

圣维科技已连续多个会计年度发生亏损，主要财务指标显示其财务状况严重恶化，截止 2019 年 12 月 31 日累计未分配利润余额为-6,107.74 万元，资产负债率达 99.91%，流动资产远低于流动负债；账面短期借款 8,950.00 万元已经逾期，圣维科技将厂房、土地和机器设备进行抵押且无法偿还该债务。交通银行鞍山支行于 2019 年 11 月 4 日向鞍山市中级人民法院提起诉讼。截至审计报告日，虽然圣维科技已在财务报表附注二、（二）中披露了拟采取的改善措施，但我们无法取得与评估持续经营能力未来应对计划相关的充分、适当证据，因此无法判断圣维科技继续按照持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否适当。

2、应收款项和营业收入认定问题

圣维科技年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）账面余额 21,386,209.64 元，营业收入发生额 20,612,212.29 元，我们实施了检查、审阅、函

证等审计程序，截至财务报表批准报出日，因函证等审计程序尚未取得充分、适当的审计证据，我们无法判断公司上述应收款项期末余额和营业收入发生额的准确性，也无法确定是否有必要对应收款项余额和营业收入发生额进行调整，也无法确定应调整的金额。

3、递延所得税资产的确认

截止至 2019 年 12 月 31 日，圣维科技可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产 14,206,669.96 元，如二、1 持续经营存在重大不确定性所述原因，我们无法判断圣维科技未来是否很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，无法认定递延所得税资产核算和列报的准确性。

二、董事会关于保留意见《审计报告》的说明

董事会认为北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。相关事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。鉴于上述原因，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：

- 1、优化公司组织机构，加强公司销售团队实力；
- 2、加大与公司控股股东辽宁阳光事业集团有限公司协同作用；
- 3、拓展公司代理商渠道，扩大公司产品覆盖；
- 4、维护好现有大客户，并通过产品口碑开发新的业务机会；
- 5、提高售后服务，增加对老客户的优惠力度，提升客户粘性；
- 6、公司法务部加大催收力度，降低公司应收账款金额。

三、董事会意见

公司董事会认为：北京兴华会计师事务所（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审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。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，消除审计报告中特别段落事项对

公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

辽宁圣维机电科技股份有限公司

董事会

2020年6月30日