

证券代码：871558

证券简称：鼎义互联

主办券商：国融证券

广东鼎义互联科技股份有限公司

监事会对《董事会关于 2020 年度财务报告被出具非标准审计 意见的专项说明》的审核意见

本公司及监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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)接受广东鼎义互联科技股份有限公司(以下简称“公司”)的委托，对公司 2020 年度财务报表进行审计，并出具了保留意见《审计报告》(上会师报字(2021)第 5453 号)。公司监事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及有关规定的要求，就相关事项进行说明，具体如下：

一、 审计报告中形成保留意见的基础

1. 我们关注到，鼎义互联 2020 年度营业收入 9,069,980.93 元，比上年下降 74.68%，2020 年发生净亏损 27,596,683.60 元，且于 2020 年 12 月 31 日，未分配利润-21,785,801.97 元，未弥补亏损已超股本总额的三分之一；鼎义互联期末货币资金余额 984,432.93 元，出现资金紧张情况，对外借款和应付供应商款项已出现逾期并被供应商起诉，导致部分银行账户被冻结并纳入失信被执行人，预计 2021 年鼎义互联需要归还的债务高达 20,002,287.31 元，目前可使用资金已不足以归还债务，公司存在员工大幅减少，应交税费已计提未申报情况，存在税务风险；这些事项，连同财务报表附注十三所示的其他重要事项，导致鼎义互联持续经营能力具有重大不确定性。鼎义互联计划在 2021 年度加大对应收账款的催收，调整经营模式，但公司未披露具体计划。

2. 鼎义互联应收账款期末余额 17,248,778.52 元、长期应收款期末余额 16,280,797.53 元(包含重分类至一年内到期的非流动资产金额 4,166,933.50

元)，两项合计金额 33,529,576.05 元，占期末总资产比例为 91.67%，目前应收账款和长期应收款存在未按合同约定时间回款情况，回款存在不确定性，我们无法确定应收账款和长期应收款坏账准备计提是否充分。

二、 公司监事会意见

公司董事会出具了《关于 2020 年度财务报告被出具非标准审计意见的专项说明》，公司监事会对董事会出具的专项说明进行了认真审核，并提出如下书面审核意见：

1、公司监事会对上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告和公司董事会针对保留意见涉及事项所做的说明均无异议。该审计报告客观地反映了公司 2020 年度的财务状况、经营成果及现金流量，公司董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

2、公司监事会将督促董事会加快推进相关工作，切实维护公司、员工以及全体股东的合法权益。

三、备查文件目录

经与会监事签字确认的《广东鼎义互联科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》

广东鼎义互联科技股份有限公司

监事会

2021 年 4 月 30 日