

证券代码：430015

证券简称：ST 智城

主办券商：申万宏源承销保荐

英特智城（北京）信息科技股份有限公司 董事会关于 2020 年度财务审计报告无法表示意见专 项说明的公告

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）接受英特智城（北京）信息科技股份有限公司（以下简称“智城公司”或“公司”）全体股东委托，对公司 2020 年度财务报表进行审计，并出具了无法表示意见的审计报告【上会师报字(2021)第 7939 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》等相关规定，公司董事会现将有关情况说明如下：

一、无法表示意见的内容

1. 涉及收入、成本和预付账款的事项

2020 年度英特智城利率与上年相比大幅波动，我们对营业收入、成本实施了检查、测试和函证等审计程序，但仍无法取得满意的审计证据来判断收入、成本的确认是否准确、完整。同时对预付账款实施了函证、检查等审计程序，但无法通过实施函证程序获取有效的证据，也无法实施有效的替代审计程序判断预付款项余额的准确性。

2. 涉及应收账款及其他应收款的事项

如“附注六、财务报表项目注释 2、应收账款”和“附注六、财务报表项目注释 4、其他应收款”所示，英特智城截至 20120 年 12

月 31 日应收账款账面余额为 8,972,303.12 元，其他应收款账面余额为 810,376.62 元。这些应收款项中大部分长期挂账，在审计中，我们无法就上述应收款项的坏账准备计提是否充分获取充分、适当的审计证据，无法通过实施函证程序获取有效的证据，也无法实施有效的替代审计程序判断上述应收款项的可收回性。因此我们无法确定是否有必要对相关的应收账款和其他应收款余额及坏账准备做出调整。

3、涉及开发支出的事项

如“附注六、财务报表项目注释 9、开发支出”所示，英特智城截至 2020 年 12 月 31 日开发支出账面余额为 12,860,126.54 元，这些开发项目长期未能完成，在审计中，我们无法获取充分、适当的审计证据判断上述开发支出余额的真实性和准确性。

4、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，英特智城未对劳务纠纷引起的诉讼计提预计负债，截止审计报告日，英特智城因劳务纠纷引起诉讼共计 7 起，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断预计负债当期确认金额的准确性与完整性。

二、涉及可持续经营重大不确定性的事项

英特智城近五年连续亏损，如财务报表附注所述，2020 年度归属于母公司股东的净利润为-2,162,186.56 元。截止 2020 年 12 月 31 日，累计未分配利润-56,142,128.07 元，英特智城账面货币资金余额为 2,302,987.03 万元，可供经营活动支出的货币资金短缺，英特智城存在职工薪酬未能按时支付、欠缴税金等情形；且面临因劳务纠纷引起的诉讼，很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，营运能力持续恶化。虽然英特智城在 2020 年度财务报表附注之“二财务报表的编制基础”之“2、持续经营”中提出了改善措施，但可

能导致对英特智城持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性影响依然存在。

三、董事会对审计报告中所涉及无法表示意见事项的说明

经公司第五届董事会第九次会议审议通过，现对上述无法表示意见事项作出以下说明：

（一）涉及收入、成本和预付账款的事项

公司 2020 年度毛利率相比 2019 年度大幅波动，主要是由于 2019 年公司主要子公司辽宁盖特佳信息科技有限公司（以下简称“辽宁子公司”）存在项目收入、成本核算、预付账款管理不规范的地方，出现营业成本比营业收入高的情况，从而造成 2019 年度毛利为负的情况，公司 2020 年度毛利率趋于正常。报告期内对营业收入、成本和预付账款事项进行了规范化管理，尽力避免 2019 年内相关情况的重复出现。但由于审计时间紧，所以存在部分函证、检查未能符合相关时审计程序要求。

应对措施：公司将进一步规范营业收入、成本、预付账款等事项的管理，在项目日常管理过程中获取项目相关阶段证明材料，有利于项目管理更加规范，并为下一年度的审计提供更为充分的依据。

（二）涉及应收账款及其他应收款事项

公司针对应收账款及其他应收款建立了管理台账，并安排专门的人员进行催款，但对于较早期产生账龄较长的应收款项，由于相应的项目负责人和经办人已经发生了较大的变化，所以基本未能取得成效。公司根据设定的应收账款及其他应收款坏账计提规定进行了相应的坏账计提准备。

应对措施：公司对于长期未收回的应收账款建立相应的管理台账，并定期进行相关款项的催讨，并计划对确实无法收回的款项进行相应

的核销。

（三）涉及开发支出的事项

报告期内公司完成了研发基于大数据的智慧政务平台项目的研发工作，由于受到报告期内新冠疫情的影响，导致无法按期完成相关项目成果的著作权申报、软件产品测试等事项，从而导致项目未能及时成果转化并转化为无形资产。

应对措施：公司截止到 2020 年底已经完成该项目的研发工作，并已经申报项目成果 8 项软件著作权，公司计划在 2021 年内新申请 3 项软件著作权，获取 2 项软件产品证书并通过第三方权威软件测试机构的独立测评。同时公司计划在新开拓的社会治理、城市管理和惠民服务领域项目中积极应用研发项目成果，获取项目研发成果转化的收益。公司将及时将成果转化无形资产。

（四）或有事项

根据公司的发展战略调整，公司暂时减少了东北区域的新增智慧政务项目的承接，随着公司整体业务量的减少，也造成了包括总公司、沈阳分公司和辽宁子公司等各地多名员工的解约离职，存在离职员工因欠付工资与公司进行诉讼的情况。截止审计报告日公司因离职员工劳务纠纷涉及到的 7 起诉讼中，公司本着友好沟通的原则积极与离职员工协商，其中大多数诉讼已达成调解并逐步解决。

应对措施：公司将按尽快完成对少数余下的离职员工诉讼相关的处置工作，并将建立与离职员工的沟通协商机制，尽可能将员工离职后的相关遗留问题予以妥善解决。

（五）涉及可持续经营重大不确定性的事项

根据公司总体发展规划，确定了以“调结构”来推动公司的“稳增长”。在业务领域方面，公司确定了围绕智慧政务和互联网+两大

产业方向，从业务领域方面公司已经基本完成了业务结构的升级和优化，但公司的业务规模仍未能得到显著提升，报告期内受到新冠疫情的影响，公司仍处于持续亏损状态。

应对措施：

1、公司已经具备了快速成长的基础条件，迫切需要的是引入资金方和资源合作方，从而将目前公司具有竞争优势的智慧政务解决方案快速复制和推广。公司计划联合多方引入需要的资金方和资源合作方，顺应国家建设智慧城市的发展大趋势，从而可以快速进入良性发展的轨道中，通过业绩提升获取公司正常发展的资金，解决公司历史遗留的应付职工薪酬、应缴税金等问题。

2、公司计划整合多方资源、以多种模式建立市场化营销体系，实现公司成功项目模式的应用推广和复制，产生规模收益。

3、公司将严格控制运营成本的增长，一方面通过有效控制运营费用减缓经营成本上涨的速度，同时未来在业务运营和项目实施过程中通过购买第三方服务以进一步降低运营成本。

（六）董事会意见

董事会认为，上会会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见的审计报告，鉴于本次审计确实时间较紧，董事会表示可以理解。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，改善公司经营状况，消除审计报告中无法表示意见所涉及的事项对公司的影响。

特此公告。

公告编号：2021-012

英特智城（北京）信息科技股份有限公司

董事会

2021年6月30日