

证券代码：831434

证券简称：巨创计量

主办券商：长城证券

# 重庆巨创计量设备股份有限公司

## 董事会关于 2021 年度财务报告

### 非标准无保留审计意见的专项说明

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、审计报告基本情况

##### （一）审计意见

我们审计了重庆巨创计量设备股份有限公司（以下简称“巨创计量公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨创计量公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

##### （二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨创计量公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### （三）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，截至 2021 年 12 月 31 日巨创计量公司未分配利润为-7,532.40 万元，虽然本年净利润扭亏转盈，但其中大多数为信用减值损失的转回，这些情况表明存在可能导致对巨创计量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。

#### **（四）其他信息**

巨创计量公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括巨创计量公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **（五）管理层和治理层对财务报表的责任**

巨创计量公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估巨创计量公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巨创计量公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨创计量公司的财务报告过程。

#### **（六）注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对巨创计量公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巨创计量公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

## 二、董事会对该事项的说明

董事会认为：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的《审计报告》，主要原因是公司前几年连年亏损，2022 年度虽发生盈利 4,320,748.27 元，但截至 2021 年 12 月 31 日累计未分配利润仍为-75,323,977.38 元，这些情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对审计报告所涉及事项，公司董事会拟采取的应对措施如下：

(一) 调整、改变公司原主导产品所处的市场开拓策略，以获得更多订单，提高盈利能力；

①针对国内正在逐渐减少需求的 CNG 加气机市场，以稳步增加保运服务和售后零配件销售为市场开拓方向；重点放在海外市场的开拓，加大 CNG 加气机出口销售力度，重新建立外贸渠道，目前，中国周边国家正在大力发展以天然气为燃料的机动车，市场需求巨大。

②针对国内正在逐步恢复的液化天然气（LNG）市场，减少承接成套站合同，加大毛利较高的 LNG 加气机、LNG 撬的市场销售，目前，中国石油天然气公司已启动大力发展 LNG 加气站的战略部署，我公司 LNG 产品已于 2018 年底进入中国石油天然气公司设备采购目录。

③针对公司新产品，重点关注国内“船用加气站、小区天然气气化点供站等设备”的市场发展动向，随时抓住机遇，获得有校订单。

④继续加大符合国家新能源战略发展政策的新产品的研发投入，培育相关市场以延伸公司产业链、扩大市场份额、增加新的利润增长点。

（二）进一步强化内控管理，提升公司管理水平；

①公司各部门已经熟练掌握了 K3 操作系统，工作效率、管控效果、成本控制等提升明显；

②公司重新修订、完善了各部门的月报表、“废旧物资审批及处理流程”以及“合格供应商审批流程”，以上举措在有效地提高工作效率、降低公司运营成本的同时，也相对的提升了公司盈利水平的同时。

（三）重视并加大对到期应收款回收力度，积极采取法律手段维权，以确保公司正常的资金流，减少呆坏账风险；

（四）公司发起人股东、高管团队已签订“一致行动人协议”，确保公司管理者团队稳定、技术人才稳定的同时，在公司缺少生产流动资金时，一致行动人有责任承担融资义务。

### 三、公司董事会意见

公司董事会认为，永拓会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具的了带持续经营重大不确定性的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 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，消除审计报告中所强调事项对公司的影响，以保证本公司长期持续健康地发展。

特此公告。

重庆巨创计量设备股份有限公司

董事会

2022年4月22日