

证券代码：832435

证券简称：ST 该云

主办券商：国融证券

该云（上海）科技股份有限公司

监事会关于 2021 年度审计报告被出具无法表示意见的专项说明

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。

北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）接受该云（上海）科技股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2021 年财务报表进行审计，并出具了无法表示意见的《审计报告》（京会兴审字【2022】第 010457 号）。公司监事会根据股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及相关规定，就无法表示意见的《审计报告》所涉及事项出具专项说明，具体如下：

（一）审计报告中无法表示意见的内容

1、涉及银行存款的事项

截止 2021 年 12 月 31 日，银行存款余额 57,247.12 元，我们未能在报告日前收回全部函证和以前的相关财务资料，我们无法通过替代程序获取充分、恰当的审计证据以合理判断银行存款余额的真实性、完整性以及披露的恰当性。

2、涉及应收账款、预付款项、其他应收款的事项

截止 2021 年 12 月 31 日，应收账款账面价值 654,543.17 元，预付款项余额 44,214.37 元，其他应收款账面价值 247,445.87 元，分别占资产总额的 9.13%、0.62%、3.45%，基本都是以前年度形成，该云科技公司未能提供债务人相关信息和 2021 年以前的相关财务资料，我们无法通过函证或替代程序获取充分、适当的审计证据以合理判断上述应收款项、预付款项、其他应收款期末余额的真实性、完整性以及披露的恰当性。

3、 涉及存货、固定资产、无形资产的事项

截止 2021 年 12 月 31 日，存货余额 1,855,195.49 元，全部盘亏计入营业外支出，账面价值为 0；固定资产余额 154,634.84 元，全部盘亏计入营业外支出，账面价值为 0；无形资产余额 5,938,342.32 元，分别占资产总额的 0%、0%、82.84%。该云科技公司未提供存货、固定资产数量金额明细账和存货、固定资产的存放地点，未提供盘点记录，也未提供无形资产-专利证书及专利权原始入账依据，我们对存货和固定资产无法实施监盘程序，也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据，对无形资产无法实施适当的审计程序，来确认存货、固定资产及无形资产期末余额的真实性、完整性以及披露的恰当性。

4、 涉及应付账款、预收账款、其他应付款等事项

截止 2021 年 12 月 31 日，应付账款余额 3,724,894.36 元，预收款项余额 106,541.96 元，应付职工薪酬余额 8,133.20 元，应交税费余额 192,500.00 元，其他应付款余额 12,617,830.10 元，分别占负债总额的 22.37%、0.64%、0.05%、0.01%、75.78%，基本都是以前年度形成，我们未能在报告日前收回全部函证和以前的相关财务资料，我们无法通过替代程序获取充分、恰当的审计证据以合理判断上述应付款项、预收款项、其他应付款等事项期末余额的真实性、完整性以及披露的恰当性。

(二)、监事会关于审计报告中形成无法表示意见所涉及事项的说明

公司监事会经过审议，对公司 2021 年度出具的无法表示意见的审计报告的相关事项说明如下：

北京兴昌华会计师事务所(普通合伙)在开展年度审计过程中，公司各部门均给予积极配合，但由于目前公司涉及诉讼，造成业务停滞，此外，公司大部分管理人员陆续离职，公司存在离职人员相关业务信息和材料交接不完整等问题，加上今年公司受疫情影响，银行及供应商的审计资料回复不及时缺乏完整性，导致会计师事务所对于公司往来款项获取不充分，加之公司对之前年度的应收账款催收不利，对公司正常生产经营造成一些不利的影响，如公司在短期内无法解决流动资金问题，企业将无法持续经营。

(三) 监事会对审计报告中形成无法表示意见所涉及事项的意见

公司董事会出具了《该云（上海）科技股份有限公司董事会关于 2021 年度审计报告被出具无法表示意见的专项说明》，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、监事会对审计报告中所涉及事项进行了核查，认为公司董事会出具的《该云（上海）科技股份有限公司董事会关于 2021 年度审计报告被出具无法表示意见的专项说明》的内容能够真实、准确、完整地反映公司情况；
- 2、公司监事会对北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告，以及董事会出具的《该云（上海）科技股份有限公司董事会关于 2021 年度审计报告被出具无法表示意见的专项说明公告》均无异议。
- 3、公司监事会将督促董事会推进相关工作，切实维护公司、员工以及全体股东的利益。

特此公告！

该云（上海）科技股份有限公司

监事会

2022 年 6 月 30 日