

证券代码：430032

证券简称：ST 凯英信

主办券商：中泰证券

北京凯英信业科技股份有限公司

董事会关于 2021 年度财务审计报告非标准意见

专项说明公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

北京凯英信业科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请的审计机构北京炎黄会计师事务所（普通合伙）对公司2021年度财务报表进行了审计，并出具了炎黄会审字【2022】第007号无法表示意见的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司2021年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况进行说明。

一、形成无法表示意见的基础

1、按照审计准则要求，凯英信业公司提供部分应收账款、其他应收款、预付账款、应付账款、其他应付款函证地址及联系人，我们实施函证程序，由于对方拒收、退回，同时凯英信业公司提供完整纸质会计凭证给我们检查，我们不能实施有效的替代审计程序，无法获取充分、适当的审计证据，不能确认是否有必要对应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款作出调整及调整金额。

2、截止2021年12月31日凯英信业公司无形资产金额 7,725,450.40元，其中子公司北京五边形网络技术股份有限公司无形资产台账及相关记录丢失，2019年净值为1,757,360.26元，2021年和2020年账面未摊销，开发支出金额45,763,888.78元，我们无法就无形资产累计摊销以及无形资产和开发支出是否减值获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对账面金额进行调整。

3、截止2021年12月31日凯英信业公司2021年度发生亏损-19,804,095.19元，公司未分配利润-90,464,615.34元，另凯英信业公司涉及多项法律诉讼且金额重大，存在逾期的银行借款14,621,441.13元，应付利息1,504,088.59元，银行账户、房产建筑物、长期股权投资处于被冻结或拍卖等涉诉状态，生产经营管理陷于停滞。上述情况表明存在可能导致凯英信业公司持续经营能力产生疑虑的多项重大不确定性。因此，我们无法判断凯英信业公司按照持续经营假设编制2021年财务报表是否恰当。

4、2021年12月31日凯英信业公司纳税申报表留抵税额815,542.22元，应交税费账面金额146,763.33元，审计无法获取充分证据说明差异原因及涉及其他科目调整。

5、2021年12月31日应收票据账面余额53,901.94元，凯英信业公司未提供纸质票据原件，我们未能实施盘点程序，导致审计受限，不能确认是否给予调整。

前述事项导致我们无法就财务报表的真实性、完整性、准确性等相关

认定获取充分、适当的审计证据。

二、公司董事会对该事项的说明

公司董事会对北京炎黄会计师事务所（普通合伙）对我公司 2021 年财务报表出具无法表示意见审计报告的相关事项进行如下说明：

公司董事会认为北京炎黄会计师事务所（普通合伙）对公司 2021 年度财务报表形成法表示意见的主要原因中：

1、按照审计准则要求，凯英信业公司提供部分应收账款、其他应收款、预付账款、应付账款、其他应付款函证地址及联系人，我们实施函证程序，由于对方拒收、退回，其中应收账款未能发函金额 1,858,089.29 元，占账面余额比 13.89%；其他应收款未能发函金额 3,686,471.57 元，占账面余额比 15.30%；预付账款和合同负债余额全部未能发函；应付账款未能发函金额 224,033.10 元，占账面余额比 1.81%；其他应付账款未能发函金额 481,315.91 元，占账面余额比 1.08%；同时凯英信业公司未能提供完整纸质会计凭证给我们检查，我们不能实施有效的替代审计程序，无法获取充分、适当的审计证据，不能确认是否有必要对应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款作出调整及调整金额。

公司应付款项中存在诉讼事项较多且部分未结案，与部分供应商提供金额存在争议，相关诉讼和调解正在逐步推进，公司没有回避，且耐心与相关公司和有关机构沟通，公司 2021 年着重解决了预收账款的问题，并做到了清晰明确，公司将通过经营努力推动解决相关债权债务问题。

2、截止 2021 年 12 月 31 日凯英信业公司无形资产金额 7,725,450.40 元，其中子公司北京五边形网络技术股份有限公司无形资产台账及相关记录丢失，2019 年净值 1,757,360.26 元，2021 年和 2020 年账面未摊销，开发支出金额 45,763,888.78 元，我们无法就无形资产累计摊销以及无形资产和开发支出是否减值获取充分、适当的审计证据，也不能确认是否有必要对账面金额进行调整及调整金额。

子公司北京五边形网络技术股份有限公司在 2019 年被吊销后，无形资产台账及相关记录因财务负责人空缺及资料保管缺失等原因丢失，2019 年底净值为 1,757,360.26 元、2020 年账面确未进行摊销。公司努力争取 2022 年通过无形资产评估的方式逐步解决这些遗留问题。

3、截止 2021 年 12 月 31 日凯英信业公司 2021 年度发生亏损 -19,804,095.19 元，公司未分配利润 -90,464,615.34 元，另凯英信业公司涉及多项法律诉讼且金额重大，存在逾期的银行借款 14,621,441.13 元，应付利息 1,504,088.59 元，欠薪员工工薪 6,157,088.94 元，银行账户、房产建筑物、长期股权投资处于被冻结或拍卖等涉诉状态，生产经营管理陷于停滞。上述情况表明存在可能导致凯英信业公司持续经营能力产生疑虑的多项重大不确定性。因此，我们无法判断凯英信业公司按照持续经营假设编制 2021 年财务报表是否恰当。

公司 2021 年解决部分拖欠职工薪酬事项，今年审计前期通过律所明确了已裁判的欠薪金额、与员工名单，为进一步解决做好了必要的准备。

4、2021年12月31日凯英信业公司纳税申报表留抵税额815,542.22元，应交税费账面金额146,763.33元，审计无法获取充分证据说明差异原因及涉及其他科目调整。

通过与税务部门沟通，以明确金额及原有记账错误，将会在2022年半年报修正。公司在巨大的债务压力之下运转，2021年实现了633万元的开票收入，由于收入确认的资料不够完善，2022年需要补充完善。

公司管理层拟针对上述情况措施：

1. 适时调整经营管理策略，通过债务和解、成本控制等方式，妥善处理公司日常经营及债务纠纷，且在报告期内解决了部分债务，树立了保项目保运营的思路和方针；2. 公司在稳定管理层和技术团队的同时引入了新的人才，旨在通过稳定公司运营，保证主营业务资产稳定的同时拓展新的业务；3. 公司陆续对低价值，低产出的业务逐一清理，合理剥离亏损业务，解放公司生产力，使公司能够轻装上阵，再创辉煌；4. 公司管理层启动多渠道融资，增强公司的融资能力；5. 通过学习培训和实操训练不断提高目前公司财务会计人员的水平和能力，以加强基本核算和分析、报告工作；在适当的时机引入合格的适应公司发展需要的财务主管，以提升和完善从筹资、投资到预决算、运营、监管全方位公司财务管理水平。

三、公司董事会对该事项的意见

公司董事会认为：事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了无法表示意见审计报告，董事会表示理解，该报告非常严谨地反映了公司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，消除审计报告中相关事项对公司的影响，维护公司和股东的合法权益。

北京凯英信业科技股份有限公司

董事会

2022年6月30日