

证券代码：831556

证券简称：文正科技

主办券商：中泰证券

山东文正科技股份有限公司

董事会关于 2022 年财务报告被出具保留意见审计报告的
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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受山东文正科技股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2022 年度财务报表进行审计，并出具了保留意见审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，公司董事会现将有关情况说明如下：

一、保留意见审计报告涉及的主要内容：

如财务报表附注六、3（4）所述，文正科技公司两大国外客户应收账款余额共计人民币 24,707,559.52 元，占期末应收账款的比例为 95.12%。针对这一事项，我们无法实施有效的函证程序，并且通过期后收款检查，公司仅收到两大国外客户少量款项。由于我们无法获取充分适当的审计证据，以判断该应收款项的可收回性，故对文正科技公司 2022 年度财务报表发表了保留意见。

二、董事会关于审计意见涉及事项的说明：

公司董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报告出具保留意见的审计报告，并对保留意见出具专项说明，主要原因为公司应收账款金额较大，造成上述现象的主要原因是因为公司的产品主要出口美国，受国际市场环境的影响，客户的回款周期延长，公司又无法出国去催款，只通过邮件回函等方式催收，所以造成比较多的应收账款。

针对审计报告中保留意见所涉及事项，公司已积极采取了与客户协商、制定详细的付款计划，并约定于 2023 年底付清等相关措施予以应对。

三、董事会意见：

公司董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度的财务情况及经营成果。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，消除审计报告中所涉及事项对公司的影响。

四、 备查文件

《山东文正科技股份有限公司第三届董事会第二十次会议决议》

山东文正科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 25 日