

证券代码：870104

证券简称：飞拓无限

主办券商：东北证券

飞拓无限信息技术（北京）股份有限公司
监事会关于 2022 年度财务审计报告带持续经营重大
不确定性段落的保留意见的专项说明

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。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)接受飞拓无限信息技术(北京)股份有限公司(以下简称“飞拓无限”或“公司”)全体股东的委托，对公司 2022 年年度财务报表进行了审计，并出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告(报告编号：中兴华审字(2023)第 013749 号。公司董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，现将有关情况进行说明。

一、 审计报告中形成保留意见的基础

财务报表附注六、3 所述，贵公司按组合计提预期信用损失的应收账款余额 8,034.72 万元，坏账准备余额 3,953.42 万元，公司对应收账款根据各单位信用情况分别按照 1%（7-12 月）、5%（1-2 年）20%（2-3 年）、100%（3 年以上）计提预期信用损失；公司按单项计提预期信用损失的应收账款 1,773.59 万元，坏账准备余额

1,773.59 万元，预期信用损失合计 5,727.01 万元，公司未提供单项金额重大单项计提与预期信用损失计提比例的依据，我们无法评估其计提的合理性和充分性，亦没有获得上述应收款项可回收性的充分证据。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，我们独立于贵公司，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，为发表保留意见提供了基础。

二、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、39 所述，贵公司货币资金被冻结 21,427,687.99 元，同时 2022 年营业收入 79,041,842.57 元，较 2020 年营业收入 134,990,854.69 下降 41.45%，2022 年末净资产为-10,170,874.74 元，这些事项或情况，连同财务报表附注十三、承诺及或有事项，十四、资产负债表日后事项所示的诉讼事项，表明存在可能导致对贵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。

三、监事会的意见

针对以上事项，董事会进行了专项说明，监事会对相关专项说明的意见如下：

1、公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，该审计报告也客观、公正的反映了公司 2022 年度的财务状况、经营成果及现金流量，公司监事会对中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的保留意见审计报告和公司董事会针对持续经营相关的重大不确定性段落事项和保留意见所做的说明均无异议。

2、监事会将督促董事会加快推进相关工作，解决带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告中所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

飞拓无限信息技术（北京）股份有限公司

监事会

2023 年 4 月 27 日