

证券代码：839204

证券简称：航天数维

主办券商：安信证券

## 航天数维高新技术股份有限公司监事会关于 2022 年度财务报告出具

### 无法表示意见的专项说明

本公司及监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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受航天数维高新技术股份有限公司（以下简称“公司”）委托，审计公司 2022 年度财务报表，审计后出具了无法表示意见的审计报告。监事会根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就上述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、无法表示意见涉及的事项

##### 1、与持续经营相关的重大不确定性

航天数维公司截至 2022 年 12 月 31 日，期末货币资金仅为 207.23 万元，2022 年度营业收入为 2,221.53 万元，较 2021 年度下降 70.29%，2022 年度净利润为-6,763.60 万元，经营活动现金流-213.05 万元。航天数维公司欠付职工薪酬（详见财务报表附注五、17 应付职工薪酬），一年内到期的金融机构借款金额为 358.00 万元，公司经营资金短缺，上述事项表明航天数维公司的持续经营能力存在重大不确定性，航天数维公司已披露拟采取的改善措施，但我们仍无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而我们无法判断航天数维公司运用持续经营假设编制 2022 年度财务报表是否适当。

##### 2、应收款项可收回性

航天数维公司截至 2022 年 12 月 31 日应收账款余额为 23,192.91 万元，已计提坏账准备 10,483.27 万元，我们无法获取充分、适当的审计证据评估应收款项的可收回性，无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

#### 二、发表无法表示意见的理由和依据

##### 1、与持续经营相关的重大不确定性

航天数维公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，维持公司的持续经营，详见财务报表附注二、2 持续经营。财务报表以持续经营

为基础编制，其有效性取决于上述改善措施的实施结果。受制于多项不确定事项，包括：（1）经营方面，目前公司销售业务未能较上年同期实现增长，公司经营计划能否实现存在不确定性。（2）管理方面，航天数维公司主要部门重要岗位人员缺失，能否实现 2023 年度预算，完成销售目标存在不确定性。（3）融资方面，公司是否能够与完成银行借款转贷，大股东能否为公司提供资金支持，公司能否找到新的投资者，使公司获得发展的资金均具有不确定性。虽然航天数维公司已在其本年度财务报告中对其持续经营的不确定性和拟改善措施进行了披露，但因前述多重不确定性及该等不确定性的潜在相互作用以及可能的累积效应，我们无法获取充分、适当的证据以判断航天数维公司以持续经营能力假设为基础编制的 2022 年度财务报表是否恰当。

## 2、应收款项可收回性

航天数维公司截至 2022 年 12 月 31 日应收账款余额为 23,192.91 万元，已计提坏账准备 10,483.27 万元，我们无法获取充分、适当的审计证据评估应收款项的可收回性，无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

上述事项影响航天数维公司 2022 年度财务报表的多个项目，可能存在未发现的错报对航天数维公司 2022 年度财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对航天数维公司 2022 年度财务报表作出调整。

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第十条规定，如果无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，注册会计师应当发表无法表示意见。因此，我们对航天数维公司 2022 年度财务报表发表了无法表示意见。

## 三、监事会对上述事项意见

公司监事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则出具了无法表示意见审计报告，监事会表示理解，并推进整改措施尽快消除无法表示意见的相关问题。

航天数维高新技术股份有限公司监事会

2023 年 6 月 30 日