

证券代码：836396

证券简称：小桥流水

主办券商：南京证券

**江苏小桥流水科技股份有限公司**  
**监事会关于董事会对 2022 年度财务审计报告非标准审计意见的专项说明的审核意见**

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。

中联立信会计师事务所（特殊普通合伙）接受江苏小桥流水科技股份有限公司全体股东委托，对江苏小桥流水科技股份有限公司（以下简称“小桥流水公司”）2022年度财务报表进行了审计，并于2023年06月30日出具了无法表示意见的审计报告（报告文号：立信中联审字[2023]D-1471号）。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，就相关事项说明如下：

一、无法表示意见涉及的主要内容

如审计报告中“形成无法表示意见的基础”所述：

（一）无形资产

如财务报表附注六（九）所述，截止2022年12月31日，小桥流水公司无形资产原值4,041.93万元（主要为著作权和软件使用权），累计摊销1,978.73万元，账面价值2,063.20万元，占资产总额的49.45%。

自2021年度起小桥流水公司经营业绩大幅度萎缩，无形资产已出现减值迹象，但由于小桥流水公司未能提供有关无形资产可收回金额的充分资料，我们难以对无形资产的可收回金额进行估计，亦无法判断小桥流水公司无形资产未计提减值准备的准确性和充分性。

## （二）其他非流动资产

如财务报表附注六（十一）所述，截止2022年12月31日，小桥流水公司累计向南京星掣信息技术有限公司等五家公司预付软件系统研发费1,151.32万元，已计提资产减值损失472.26万元，账面价值679.06万元，占资产总额的16.28%。

因小桥流水公司未提供有关上述事项的充分资料，我们无法就上述款项的商业实质及其合理性以及可收回性获取充分、适当的审计证据。

## （三）预付账款、其他应收款及存货

如财务报表附注六（四）、（五）、（六）所述，截止2022年12月31日，小桥流水公司预付账款原值99.38万元；其他应收款原值114.88万元，坏账准备53.32万元，账面价值61.56万元；存货原值807.66万元（主要为原材料和库存商品），减值准备387.98万元，账面价值419.68万元；以上资产净值占资产总额的13.92%。

自2021年度起小桥流水公司经营业绩大幅度萎缩，预付账款、其他应收款及存货已出现减值迹象，但由于小桥流水公司未能提供有关预付账款、其他应收款及存货可收回金额的充分资料，我们难以对预付账款、其他应收款及存货的可收回金额进行估计，亦无法判断小桥

流水公司预付账款、其他应收款及存货已计提减值准备的准确性和充分性。

#### （四）持续经营能力

如财务报表附注二、2所述，小桥流水公司自2021年起市场销售持续大幅下降，2022年净亏损898.21万元，截止2022年12月31日，未分配利润金额为-1,812.41万元，超过小桥流水公司股本2,000.00万元的三分之二，且流动负债高于流动资产919.94万元，流动资产质量不高，偿债能力薄弱，以上信息表明存在导致对小桥流水公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

小桥流水公司已在财务报表附注二、2中披露了拟采取的改善措施，但未能充分披露尚在协商或进行过程中的对公司持续经营假设合理性有重大影响的改善措施，可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。

#### 一、监事会审核意见

公司监事会对中联立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准审计意见审计报告、公司董事会出具的《董事会关于2022年度财务审计报告非标准审计意见的专项说明》进行了核查，认为：

1、监事会对本次董事会出具的关于 2022 年度财务审计报告非标准意见所涉事项的专项说明无异议。

2、董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。监事会将督促董事会推进相关工作，解决非标准审计意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

特此公告。

江苏小桥流水科技股份有限公司

监事会

2023年6月30日