

证券代码：838879

证券简称：ST 安科达

主办券商：浙商证券

## 天津安科运达航空服务股份有限公司

## 监事会关于对 2023 年年报审计机构出具非标准审计意见的审计报告

## 所涉事项的专项说明

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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）接受天津安科运达航空服务股份有限公司（以下简称“安科运达”或“公司”）全体股东委托，审计公司 2023 年度财务报表，审计后出具了编号为“致同审字（2024）第 410A012609 号”保留意见的审计报告。监事会根据全国股转公司发布的《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，就上述保留意见的审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

### 一、 审计报告中保留意见涉及的内容

#### 1、 应收款项的准确性、可收回性

审计过程中，我们按照审计准则的要求和职业判断，对安科运达重要的应收账款、其他应收款实施函证程序。因特殊时期，公司所处行业受影响较大，未能正常开展经营活动，导致公司部分旅行社客户未能按约定向公司支付业务款项，部分航空公司供应商也未能及时退还公司预付包机押金或航线押金意向金。根据公司会计政策，以及结合公司所处旅游行业状况、客户经营情况等判断，公司已计提相应的信用减值损失。

截至审计报告日止，尚未收到回函的项目金额较为重大，其中应收账款账面原值为 83,538,912.13 元，账面价值为 5,443,071.26 元，占资产总额比例为 19.71%，回函占应收账款原值比例为 7.62%；其他应收款账面原值为

132,176,679.81元,账面价值为4,202,663.51元,占资产总额的比例为15.22%,回函占其他应收款原值比例为5.31%。期末预付款项5,775,795.10元,回函占预付款项比例为2.83%。期末应付账款、合同负债、其他应付款为14,216,839.86元、17,447,967.98元、24,659,226.09元,总体回函比例较低。

对上述未回函的应收账款、其他应收款和预付款项,我们执行了其他测试程序,包括检查相关业务合同、结算单、账列收付款记录、前期回函记录、期后收款记录等,公司部分客户供应商已经出现经营异常的情况,后续能否正常开展经营存在重大不确定性,我们未有足够的证据判断公司应收账款、其他应收款、预付款项对应单位的经营现状和回款能力,也不能合理确定是否有必要对应收账款、其他应收款的信用减值项目进行调整。因此对应收款项期末金额的准确性及未来的可收回性也存在较大的不确定性。

## 2、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、财务报表的编制基础描述,安科运达公司2023年度净亏损21,241,206.19元,截至2023年12月31日止的累计亏损为197,600,738.15元。2023年货币资金期末余额为6,403,122.93元,由于公司发生涉诉事项,2023年度因为银行账户被冻结、受限的货币资金为1,509,130.63元,在特殊时期产生的往来,公司部分旅行社客户未能按约定向公司支付业务款项,部分航空公司供应商也未能及时退还公司预付包机押金或航线押金意向金,这些事项或情况,表明公司的持续经营能力存在重大不确定性。如财务报表附注“三、财务报表的编制基础、持续经营”所述,公司披露了管理层针对上述事项的改善措施,但仍存在我们对其持续经营能力不确定性的疑虑。

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,我们独立于安科运达公司,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、 监事会意见

公司董事会出具了关于 2023 年度审计报告非标准意见的专项说明，公司监事会对董事会出具的专项说明意见如下：

1、公司监事会对致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见审计报告和公司董事会针对保留意见涉及事项所做的说明均无异议。

2、本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会督促董事会积极采取有效措施，解决非标准意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

天津安科运达航空服务股份有限公司

监事会

2024 年 4 月 19 日