

证券代码：838273

证券简称：异瀚数码

主办券商：兴业证券

上海异瀚数码科技股份有限公司

董事会关于 2023 年度财务审计报告非标准审计意见的专
项说明公告

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。

鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)接受上海异瀚数码科技股份有限公司(以下简称“公司”)委托，对公司 2023 年年度财务报表进行审计，并出具了无法表示意见的《审计报告》(鹏盛 A 审字[2024]00061 号)。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》的规定，就上述事项出具专项说明，具体如下：

一、出具无法表示意见的审计报告的主要内容

(一) 无法表示意见事项的内容

贵公司 2023 年度实现营业收入 19,520,111.03 元，较 2022 年度下降 51.08%，2023 年年末分配利润为-65,718,460.99 元，净资产为-15,942,508.39 元，已经资不抵债，有息债务余额 21,267,000.00 元，其中逾期 7,567,000.00 元，已连续三个会计年度发生巨额亏损。2023 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 18,554,724.42 元，2023 年全年公积金 1,165,908.00 元未支付，贵公司出现资金流动性困难，到期债务无法偿还，财务状况持续严重恶化。截至审计报告日，其持续经营能力存在重大不确定性。我们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，因此我们无法判断贵公司运用持续经营假设编制 2023 年度财务报表是否适当。

二、董事会对无法表示意见的审计报告所涉及事项的说明

公司董事会认为，鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）出具无法表示意见的主要原因是：

公司 2023 年度实现营业收入 19,520,111.03 元,较 2022 年度下降 51.08%，2023 年年末分配利润为-65,718,460.99 元,净资产为-15,942,508.39 元,已经资不抵债，有息债务余额 21,267,000.00 元，其中逾期 7,567,000.00 元,已连续三个会计年度发生巨额亏损。2023 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 18,554,724.42 元, 2023 年全年公积金 1,165,908.00 元未支付，公司出现资金流动性困难，到期债务无法偿还，财务状况持续严重恶化。

针对出具无法表示意见，公司已采取以下措施：

面对公司已经出现的严重亏损，公司主要控股股东及高管已经在 2023 年度向公司提供了无抵押借款，以帮助公司持续经营并努力坚持对新产品研发的投入，确保公司能在渡过难关的同时仍保持足够的市场竞争力与产品竞争力，期待依赖新产品获得新的生存机会与更大的成长可能性。

与此同时，尽管公司已经努力降低各种成本支出，但由于公司整体营业收入下降，不可避免的仍会遇到现金流风险。在没有获得大额新增订单前，公司已开始有计划的在保证用户播出安全及服务合格的同时逐步缩减团队规模，这个过程也不可避免的会带来人员裁撤和流失带来的技术风险。

尽管面对上述困境，公司在极度财务匮乏的状态下仍坚持不断努力并针对如何提升有线电视运营能力、如何遏制有线电视用户下滑、如何降低有线运营商的运营成本等各个方面持续投入了若干系列产品的研发，我们始终相信自己的研发能力与产品研发方向都是非常切合实际市场需求的，当然我们自己也仍需要不断努力前行并用各种可能的方案去保持公司的持续经营。

三、董事会意见

公司董事会认为：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准审计意见的《审计报告》，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年年度的财务情况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中

持续经营相关重大不确定性的无法表示意见对公司的影响。

上海异瀚数码科技股份有限公司

董事会

2024年4月26日