

证券代码：836964

证券简称：航天华世

主办券商：首创证券

北京航天华世科技股份有限公司
董事会关于 2023 年年度财务审计报告非标准审计意见的专项
说明的公告

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托对北京航天华世科技股份有限公司（以下简称“公司、航天华世公司”）2023 年度财务报表进行审计，并于 2024 年 4 月 28 日出具了无法表示意见的审计报告（报告编号：中兴华审字(2024)第 014576 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》的相关要求，现就相关事项说明如下：

一、会计师出具无法表示意见审计报告涉及事项的情况

1、持续经营

如财务报表附注二、2 所述，航天华世公司近两年持续亏损，其中 2022 年净亏损额-37,522,332.82 元，2023 年净亏损额-60,205,409.43 元，连同财务报表附注六、17、18、23、27 以及附注十四所述的事项，航天华世公司存在银行借款、供应商欠款、已到期应付票据、融资租赁设备款、职工工资等债务逾期，面临较多的劳动仲裁，诉讼等事项，财务状况严重恶化，表明公司持续经营能力存在重大不确定性。截至审计报

告日，航天华世公司未对改善持续经营能力制定有效的应对措施，也未进行充分的披露，我们无法判断航天华世公司采用持续经营假设编制财务报表是否恰当，也无法取得充分、适当的审计证据，以评估航天华世公司的持续经营能力。

2、审计范围受限情况

(1) 由于航天华世公司大量人员流失，内部控制未能得到有效执行，与财务报表相关的内部控制失效，审计范围严重受限，航天华世公司现有人员无法提供重要的业务资料和财务数据，导致我们无法实施有效的审计程序和获取充分的审计证据，无法确定是否有必要对财务报表进行调整。因此，我们无法确认 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量情况。

(2) 函证程序

由于企业未能提供有效的函证地址等原因，我们未能对应收账款、预收账款、合同负债、预付账款、应付账款、其他应收款、其他应付款及租赁负债的期末余额及涉及的当期销售额和采购额（收入、成本）实施函证程序。

由于提供资料有限，我们仅能对航天华世公司部分银行存款和短期借款期末余额实施函证程序。银行存款期末余额 689,171.39 元，短期借款期末余额 63,399,090.02 元，银行存款已发函金额 519,941.86 元，短期借款已发函金额 58,723,502.49 元，截至审计报告日，尚有部分未收到回函，未回函部分涉及银行存款 2,135.46 元，短期借款 18,500,000 元。

因大量函证程序无法执行，我们也无法实施有效的替代程序获取充分、适当的审计证据，导致我们无法对上述科目期末余额和当期发生额的准确性及完整性做出准确判断。

3、其他事项

除上述 1-2 事项，针对财务报表其他事项，我们亦无法获取充分、适当的审计证据对财务报表整体的真实性及合理性作出准确判断，无法实施其他审计程序，也无法评估其他事项对整体财务报表的具体影响。

二、公司董事会对上述事项的意见

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关规定，公司董事会现对上述无法表示意见有关情况说明如下：

公司董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观地反映了公司 2023 年度的财务情况及经营成果。

三、公司董事会针对上述情况拟采取的措施

董事会正组织公司有关人员全力催收回款，并配合法院与客户、债权人进行沟通协商，一方面能有效的解决公司现阶段的运营支出，一方面能安抚债权人并分步解决公司债务问题。经公司多次调整优化，公司目前人员结构、生产设备等运营所必须的条件已满足，公司经营尚处于稳定阶段，并与客户仍保持良好的合作关系，正常承揽生产任务，公司正逐步改善，趋于稳定，公司将持续努力恢复至以前年度经营情况。公司会积极消除审计报告中“无法表示意见基础：持续经营能力存在重大

不确定性”对公司的影响。

北京航天华世科技股份有限公司

董事会

2024年4月29日