

证券代码：430338

证券简称：银音科技

主办券商：海通证券

上海银音信息科技股份有限公司  
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。

上海银音信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告。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，公司董事会出具了《关于 2023 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明》，具体如下：

#### 一、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，银音科技公司 2021 年发生净亏损 38,699,046.74 元，2022 年发生净亏损 25,813,220.94 元，2023 年发生净亏损 90,771,876.66 元，且于 2023 年 12 月 31 日，银音科技公司未分配利润总额-94,022,455.05 元。上述迹象均表明存在可能导致对银音科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 二、包含与持续经营相关的重大不确定性段的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对持续经营重大不确定性相关事项的披露，说明这些事项或情况存在可能导致对

被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项不影响发表的审计意见。

基于上述审计准则的要求，注册会计师在发表的无保留意见的审计报告中增加了以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，说明了这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

### 三、公司董事会对该事项的说明及应对措施

公司近年来持续亏损主要是由于受新冠疫情对跨省项目运作的限制影响，以及疫情后行业波动和受波及经济环境转变的影响。此外，计提大额的坏账准备及冲回以前年度计提的“递延所得税资产”也极大影响了公司的净利润和净资产。

为应对上述事项，本公司采取了一系列措施，具体的应对措施如下：

1、管理层将加强政策研究，持续密切关注市场变化，在市场判断、战略制定、项目销售、资金管控各环节做好充分的准备工作，以降低环境变化对公司业务开展带来的不利影响。

2、精简业务类型，收缩公司规模。夯实传统数据中心集成建设业务，选择有实力有保证的项目和客户进行合作。把主要精力集中在优势业务上，并且有针对性地选择优质、高毛利或少垫资的项目，提高盈利能力，保障项目回款的安全性与及时性。

针对持续多年的一些诉讼事项，特别是已终审，目前处于执行阶段的项目，力争尽快资金回笼，减少应收款；同时，基于行业发展从大数据建设向人工智能转变，公司转变发展策略，出售、关停在原有数据中心运营方向布局的子公司，带动相应积压资金回收。同时，针对其他应收款项，公司制定了项目负责人负责制，加大结算和催收力度。

3、通过开展自上而下针对各个管理层级的培训，不断提高团队的运营管理能力，提升各团队协作能力及执行能力。公司也将继续不遗余力的优化管理流程，降本增效。在现有的管理规范与制度下，持续出台、优化各项管理制度，细化管理

流程，坚决杜绝过度管理，让管理为利润服务，让管理出效益。

#### 四、董事会意见

公司董事会对中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“带特别段落”的审计报告表示理解和认可。审计报告充分揭示了公司面临的风险。审计报告中相关事项段涉及事项的说明客观反映了公司的实际情况，事项不涉及违反企业会计准则和相关信息披露规范性规定的情况。公司将努力采取相应有效的措施，尽早消除无法表示意见中涉及的事项，并将积极采取措施改善经营情况和财务状况，提升公司持续经营能力，积极维护广大投资者和公司的利益。

上海银音信息科技股份有限公司

董事会

2024年4月29日