

证券代码：834656

证券简称：勃达微波

主办券商：国泰君安

西藏勃达微波装备股份有限公司

监事会关于 2017 年度审计报告非标准无法表示意见 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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）接受西藏勃达微波装备股份有限公司（以下简称“勃达微波”）全体股东委托，对公司 2017 年财务报表进行了审计，并出具了包含持续经营重大不确定段落的无法表示意见的《审计报告》（上会师报字（2018）第 3492 号）。公司监事会对审计意见的专项说明进行了核查，具体如下：

一、 审计报告形成无法表示意见的基础

1、库存商品中 1,090.82 万元、在产品中 492.03 万元，由于勃达微波成本核算不规范，无法提供规范的成本核算相关资料，因此审计无法获取充分、适当的审计证据核实上述库存商品、在产品金额的准确性。

营业成本 4,947.29 万元，包含存货盘亏计入本期营业成本的 2,951.02 万元，进项税应转出 357.29 万元公司没有转出。由于上述原因，审计无法获取充分、适当的审计证据核实营业成本结转的准确性。

2、期末应收账款账面价值 3,803.41 万元，其中 2,381.50 万元应收账款，截止审计报告日审计尚未收到贵公司客户回函，审计也无

法实施其他满意的替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据核实上述应收账款的准确性。

与上述应收账款对应本期确认的收入 1,314.13 万元，由于上述原因，审计无法获取充分、适当的审计证据以判断上述营业收入的准确性。

3、如财务报表附注三、2 所述，截止 2017 年 12 月 31 日贵公司拖欠工人工资 3 个月，应付职工薪酬余额 610.53 万元尚未支付。经营活动产生的现金流量净额近三年呈现净流出状态，其中 2016、2017 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-1,543.22 万元、-3,833.74 万元。2017 年收入大幅度下降，并且亏损 8,262.96 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对勃达微波持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

4、如财务报表附注九、承诺及或有事项 2、或有事项（3）中所述，董事长张宏伟及其亲属张小利因民间借贷 430 万元，违规以勃达微波为其民间借贷提供担保事项，审计无法获取充分、适当的审计证据，无法确认其准确性和完整性，审计亦无法判断其对勃达微波报表的影响。

5、如财务报表附注十一、1 所述。勃达微波注册地址于 2016 年 10 月由郑州市高新技术产业开发区翠竹街 1 号变更为西藏拉萨市柳梧新区柳梧大厦。根据《征管法》规定，应自工商行政管理机关办理变更登记之日起 30 日内变更税务登记。截至审计报告日止，税务登记仍未完成变更。审计无法判断其对勃达微波报表的影响。

二、 监事会关于审计报告中无法表示事项的说明

监事会对报告中的审计意见的基础涉及的事项进行了核查，认为

公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，该审计报告也客观、公正地反映了公司 2017 年度的财务状况、经营成果及现金流量，公司监事会对上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具包含持续经营重大不确定段落的无法表示意见的《审计报告》和公司董事会针对报告降调事项所做的说明均无异议。

监事会将督促董事会加快推进相关工作，逐步解决无法表示意见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。

西藏勃达微波装备股份有限公司

监事会

2018 年 4 月 27 日