

**国泰君安证券股份有限公司**  
**关于西藏勃达微波装备股份有限公司**  
**2017 年度审计报告非标准审计意见及公司股票**  
**转让被实行风险警示的风险提示性公告**

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“主办券商”）系西藏勃达微波装备股份有限公司（证券简称：勃达微波，证券代码：834656，以下简称“勃达微波”或“公司”）的主办券商，在 2017 年年度报告的审核过程中发现公司存在如下风险：

**一、勃达微波 2017 年度财务报表被出具无法表示意见的审计报告**

勃达微波于 2018 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）指定信息披露平台披露了公司 2017 年年度报告。上会会计师事务所（特殊普通合伙）接受勃达微波全体股东委托，审计了勃达微波 2017 年财务报表，并出具了无法表示意见的审计报告【上会师报字（2018）第 3492 号】。

审计报告中导致无法表示意见的事项如下：

**“二、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，因此我们无法获取充分、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，我们无法获取充分、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，截止审计报告日我们尚未收到贵公司客户回函，我们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，我们无法获取充分、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，我们无法获取充分、适当的审计证据，无法确认其准确性和完整性，我们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。我们无法判断其对勃达微波报表的影响。”

## 二、公司股票转让将被实行风险警示

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》“4.2.8 挂牌公司出现下列情形之一的，全国股份转让系统公司对股票转让实行风险警示，在公司股票简称前加注标识并公告：（一）最近一个会计年度的财务会计报告被出具否定意见或者无法表示意见的审计报告。”相关业务规定，公司证券简称将由“勃达微波”变更为“ST 勃达”。

作为勃达微波的主办券商，将积极督促公司及时履行信息披露义务，同时提醒广大投资者密切关注上述事项，注意投资风险。

国泰君安证券股份有限公司

2018 年 4 月 27 日