

航天通信控股集团股份有限公司董事会 关于2020年度审计报告非标准无保留审计 意见涉及事项的专项说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）对航天通信控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）2020年度财务报告出具了保留意见的审计报告，根据《公开发行证券公司信息披露编报规则14号-非标准无保留意见及其涉及事项的处理》等的规定，公司董事会现对该审计意见涉及的事项说明如下：

一、非标准意见涉及事项的基本情况及注册会计师对该事项的基本意见

（一）非标准意见涉及事项的基本情况

1. 形成保留意见的基础

航天通信于 2016 年完成对智慧海派科技有限公司（以下简称智慧海派）58.68%股权的收购，形成商誉 7.57 亿元。因智慧海派虚构业务、虚增利润，航天通信重述了 2016 年度至 2018 年度财务报表，在 2016 年度母公司财务报表中对智慧海派长期股权投资 14.53 亿元全额计提减值准备并确认资产减值损失，在 2016 年度合并财务报表中对上述商誉全额计提减值准备并确认资产减值损失。航天通信于 2019 年 11 月以债权人身份向江西省南昌市中级人民法院（以下简称南昌中院）申请智慧海派破产清算。2019 年 11 月，南昌中院受理航天通信的破产清算申请并指定了破产管理人，航天通信不再将智慧海派纳入合并范围。2019 年 12 月 31 日，航天通信账面反映应收智慧海派的余额合计为 13.26 亿元。在编制 2019 年度财务报表时，航天通信在母公司和合并财务报表中对应收智慧海派的余额 13.26 亿元全额计提坏账准备并确认信用减值损失，在母公司财务报表中将上述 14.53 亿元对智慧海派长期股权投资减值准备及资产减值损失调整确认至 2019 年度，在合并财务报表中将 7.57 亿元商誉减值准备及资产减值损失调整确认至 2019 年度。

我们因无法就航天通信 2019 年度针对坏账准备、长期股权投资减值准备以及商誉减值准备的处理的合理性获取充分、适当的审计证据，对 2019 年度财务数据出具无法表示意见的审计报告。上述事项对本期数据的对应数据产生重大且

广泛影响。

2. 与持续经营相关的重大不确定性

航天通信连年亏损，财务状况持续恶化。2020 年 12 月 31 日账面反映归属于母公司的净资产为负 2.51 亿元，流动负债高于流动资产 8.75 亿元。

此外，如财务报表附注十三所述：1、航天通信于 2021 年 2 月 19 日向上海证券交易所上报了《航天通信控股集团股份有限公司关于撤回公司股票在上海证券交易所交易的申请》。2021 年 2 月 24 日，航天通信收到上海证券交易所《关于受理航天通信控股集团股份有限公司股票主动终止上市申请的通知》（上证函【2021】351 号），上海证券交易所决定受理航天通信股票主动终止上市的申请。2021 年 3 月 11 日，航天通信收到上海证券交易所《关于航天通信控股集团股份有限公司股票终止上市的决定》（【2021】105 号），上海证券交易所同意航天通信股票终止上市。2、航天通信于 2019 年 10 月 31 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）调查通知书（编号：稽总调查字 192143 号）：因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查，目前尚未结案。

上述事项表明可能存在导致航天通信持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

（二）注册会计师对该事项的基本意见

我们接受委托，审计航天通信控股集团股份有限公司（以下简称航天通信）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天通信 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、董事会对导致会计师非标准意见事项的说明

1. 关于 2019 年度财务数据

立信因无法就航天通信 2019 年度针对坏账准备、长期股权投资减值准备以及商誉减值准备的处理的合理性获取充分、适当的审计证据，对 2019 年度财务

数据出具无法表示意见的审计报告。上述事项对本期数据的对应数据的可比性产生重大且广泛影响。

2020年4月28日召开的公司八届二十四次董事会审议通过了《关于2019年度审计报告非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》，就对智慧海派计提应收款项减值准备、商誉减值、破产清算等事项进行了专项说明，监事会和独立董事均发表了独立意见。

2. 关于持续经营能力。

2019年以来，智慧海派科技有限公司（以下简称“智慧海派”）出现了应收账款大额逾期、银行债务违约、资金链断裂等重大风险情形，智慧海派原总经理邹永杭等人因涉嫌合同诈骗被公安机关立案调查，公司启动了对智慧海派核查，发现智慧海派涉嫌利用虚假业绩掩盖实际亏损事实的情况。由此，公司面临了一系列重大风险，使公司陷入经营及财务危机。

公司基于目前所能获取的相关材料，根据《企业会计准则》的相关规定，基于谨慎性原则，对智慧海派2016-2018年及2019年前三季度合并及公司财务报表进行了重述和修订，智慧海派报表重述导致了公司2016-2018年度合并财务报表及2019年公司已披露的中期财务报表的追溯调整。为保护投资者利益，避免退市整理期股价波动给中小股东造成影响，根据《中国证监会关于改革完善并严格实施上市公司退市制度的若干意见》、《上海证券交易所股票上市规则（2020年12月修订）》等相关法律、法规及规范性文件的规定，公司以股东大会方式主动撤回股票在上海证券交易所的交易，并在取得上海证券交易所终止上市批准后转而申请在全国中小企业股份转让系统转让。目前上海证券交易所已同意公司股票终止上市。

由于智慧海派出现重大风险，已经对公司信用产生了较大影响，可能导致市场环境、融资环境恶化，出现融资难的问题，因此公司的资金风险可能影响到公司的生产经营，并对持续经营能力带来负面影响。报告期内公司大力推进资产处置，维护资金链安全；强化管理，提升公司业务规模和盈利能力，确保公司持续经营能力。

三、非标准意见涉及事项对公司财务状况和经营成果的影响

立信因无法就公司2019年度针对坏账准备、长期股权投资减值准备以及商誉减值准备的处理的合理性获取充分、适当的审计证据，对2019年度财务数据

出具无法表示意见的审计报告。

除保留意见涉及上述事项对本期数据的比较数据产生重大且广泛影响外，对本期财务状况、经营成果和现金流量未产生影响，同时公司盈亏性质也未发生变化。

四、消除上述事项及其影响的可能性及具体措施

公司管理层拟采取以下措施，增强公司盈利能力，改善公司财务状况，提升公司内部控制管理水平，消除上述事项的影响：

1. 继续推进发展公司主营业务，提升核心业务的规模和盈利能力。
2. 继续改善内控环境，完善内部控制运行机制，提升内部治理水平。

3. 目前智慧海派主要责任人邹永杭已被南昌经济技术开发区人民检察院以涉嫌合同诈骗罪批准逮捕，公安机关有关侦查工作尚在进行之中。公司争取尽快启动相关司法程序，采取财产保全等措施，追究智慧海派业绩承诺方的违法责任，尽最大可能追回公司损失。

4. 积极探讨研究有效降低负债的实施路径。

5. 加快推进资产和有关股权的处置，改善资金流，确保资金链安全；同时加强与金融机构的合作，通过子公司分红、争取银行贷款展期，多渠道解决融资问题。

6. 加强两金管理。公司将积极盘活有效存量资产，加快低效无效资产清理处置力度，提高产业盈利能力及投资效益，从加快“止血”和催讨应收账款入手，提升公司资产质量，减轻公司负担。

特此说明。

航天通信控股集团股份有限公司董事会

2021年4月15日



(此页无正文，为航天通信控股集团股份有限公司董事会关于2020年度审计报告非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明之董事签字页)

董事签名：



余德海



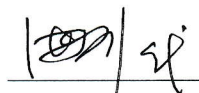
张洪毅



梁江



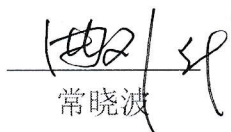
孙哲



董刚



曲刚



常晓波