

证券代码：400141

证券简称：数知3

主办券商：国都证券

## 北京数知科技股份有限公司

### 董事会关于 2022 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明

北京数知科技股份有限公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京数知科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）为公司 2022 年度财务报告的审计机构，中兴财光华审计了公司财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注后，向公司出具了中兴财光华审会字（2023）第 223011 号无法表示意见审计报告。按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》等相关规定，公司对该非标准审计意见涉及事项的专项说明如下：

#### 一、形成无法表示意见的基础

##### 1、2020 年度及 2021 年度非标审计意见事项

数知科技 2020 年度、2021 年度审计对预付款项性质、其他应收款性质、锦阜投资及其会计处理发表了无法表示意见，由于相关事项发生的时间较长，我们无法获取充分、适当的审计证据，所以仍无法在本年对前述事项发表审计意见，无法判断前述事项对 2022 年度财务报表的影响。

##### 2、重要子公司审计受限

数知科技孙公司诺睿投资有限公司（简称“香港诺睿”）被香港高等法院裁定清盘，公司控制权被移交给法院指定的清算管理人，自此数知科技不再拥有香港诺睿公司的财务与经营控制权，数知科技将香港诺睿公司 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量表纳入合并。受清算法律程序实施，导致审计范围受到限制，我们未能获取充分、适当的审计证据，致使无法判断香港诺睿公司纳入本期合并

期间的经营成果、现金流量及列报的准确性。

### 3、函证程序受限

按照审计准则的要求，我们针对数知科技及其子公司银行及往来款项实施了函证，截止本报告日，数知科技及其子公司银行函证合计发函 220 个，未能发函 1 个（不包括香港诺睿及子公司），已发函尚未回函 54 个；往来函证合计发函 374 个，未能发函 70 个（不包括香港诺睿及子公司），已发函尚未回函 185 个。对于前述未回函函证，我们无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。

## 二、公司董事会、独立董事和监事会对该事项的意见

### （一）董事会意见

经认真审阅中兴财光华出具的《2022 年度审计报告》，董事会认为：中兴财光华依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了无法表示意见的审计报告，对此董事会表示理解和认可。公司将尽力采取相应有效的措施，尽早消除所涉及事项的不利影响，积极维护广大投资者的利益。

### （二）独立董事意见

经认真审阅中兴财光华出具的《2022 年度审计报告》，我们认为：中兴财光华出具的无法表示意见审计报告真实客观地反映了公司 2022 年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。我们同意《董事会关于 2022 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》，并将持续关注监督公司董事会和管理层采取相应的措施，更好地促进公司发展，维护广大投资者的利益。

### （三）监事会意见

中兴财光华出具的无法表示意见的审计报告，真实客观地反映了公司 2022 年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。我们同意公司董事会编制的《董事会关于 2022 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》，并将持续关注和监督公司董事会和管理层采取相应的措施，努力消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

## 三、公司采取的措施

在中兴财光华开展年度审计的过程中，公司有关方面均予以积极配合，并提交相关材料。中兴财光华对上述事项出具无法表示意见，公司董事会和管理层予

以尊重，并已充分认识到上述事项将对上市公司及其股东尤其是中小股东可能造成的不利影响，拟采取以下措施：

1、全力核查事项影响

公司已高度重视无法表示意见涉及的相关事项并要求相关部门清查并落实非标事项涉及的其他应收账款等的构成及余额的可回收性。公司将认真研究对策，积极改善公司治理，尽早解决公司目前面临的问题。

2、加强治理及子公司管理

公司董事会将继续完善管理体系，强化监督检查，提升管理水平，促进公司健康稳定发展。公司董事会将认真研究对策，积极推进改善公司治理的各项工作，尽早解决公司目前面临的问题。

3、配合审计工作

公司在核实情况过程中，持续配合中兴财光华并采取多种措施向其提供获取充分、适当的证据佐证审计结论。

北京数知科技股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十八日