

附表 5：出具带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告情况

丹化科技。中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注[十六、7]所述，丹化科技公司子企业参与投资的内蒙古伊霖化工有限公司及内蒙古伊霖巨鹏新能源有限公司的项目已终止，项目终止后存在与项目无关的资金支出，丹化科技公司已对相关当事人提起诉讼，但截至审计报告日，相关诉讼仍在审理中，诉讼结果具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

航天发展。致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十一、2、或有事项”之“(1)未决诉讼仲裁-①业绩承诺补偿纠纷”所述，就业绩补偿义务人未能如期履行业绩补偿义务，航天发展子公司南京长峰航天电子科技有限公司(以下简称“南京长峰”)已向江苏省南京江北新区人民法院提起民事诉讼。由于案件尚未进入实体审理，南京长峰能否获得业绩补偿以及业绩补偿金额存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

电科网安。大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

贵公司全资子公司中电科（北京）网络信息安全有限公司（以下简称“北京网安”）向北京金丰科华房地产开发有限公司（以下简称“金丰科华”）购买位于北京市丰台区花乡四合庄 1516-15 地块上 5#办公商业楼，由于开发商金丰科华涉诉，该房产于 2018 年 2 月被北京市第二中级人民法院查封。2019 年 8 月，金丰科华已进入破产程序。2021 年 1 月 25 日，破产管理人主持召开第二次债权人会议，并提出了整体化解方案的工作思路。法院、破产管理人随即推进整体化解相关工作，并于 2022 年形成《和解方案》（草案）初稿。截至目前，整体化解方案尚未取得足以提交债权人会议表决的阶段性进展。和解方案能否在第三次债权人会议上会以及上会后能否通过表决并取得法院认可存在不确定性。截至 2022 年 12 月 31 日，上述房产账面原值 1,163,097,398.37 元，列报于“在建工程”。北京网安基于和解方案能够实施为预期，并考虑增加出资的基础上对上述房产进行了减值测试，累计计提减值准备 67,867,373.62 元。

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注“十二、承诺及或有事项”描述了北京网安涉诉房产详细情况及最新进展情况。本段内容不影响已发表的审计意见。

中超控股。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、（三十四）预计负债、十四、（二）或有事项所述，截至资产负债表日，贵公司原实际控制人、原董事长、原法定代表人黄锦光任职贵公司期间，利用职务便利，在未经贵公司股东大会、董事会表决的情况下，为其在

成为中超控股实际控制人以前的债务追加担保而涉及未决诉讼 15 起，金额为 27,279.05 万元，贵公司已在 2019 年度全额确认预计负债。2021 年 7 月 21 日，湖北省武汉市中级人民法院作出《民事裁定书》，裁定撤销湖北省武汉市黄陂区人民法院的判决，将案件发回湖北省武汉市黄陂区人民法院重审。2021 年 11 月 23 日，湖北省武汉市黄陂区人民法院重审判决贵公司承担连带责任，公司已向湖北省武汉市中级人民法院提起上诉，湖北省武汉市中级人民法院于 2022 年 9 月 2 日开庭审理上述案件。若在湖北省武汉市中级人民法院涉及的未决诉讼的最终判决结果为贵公司胜诉，可能对贵公司的财务报表产生重大影响。

本段内容不影响已发表的审计意见。

顾地科技。中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，截止 2022 年 12 月 31 日，顾地科技流动负债高于流动资产。其重要的全资子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司（以下简称“梦汽文旅”）工程款到期无法偿还，欠缴税款，银行账户被冻结，梦汽文旅用于经营活动的主要资产被查封，顾地科技于 2022 年 1 月 26 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司申请全资子公司阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司破产清算的议案》，董事会同意公司以梦汽文旅资不抵债且不能清偿到期债务为由，以债权人的身份向法院申请梦汽文旅破产清算，同时授权经营层在法律法规允许的范围内组织实施梦汽文旅

破产清算相关具体事宜。公司以债权人的身份向法院申请梦汽文旅破产清算，法院是否受理、最终裁决如何均存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

海印股份。大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十、关联方关系及其交易（六）关联方应收应付款项”及“十三、其他重要事项”中所述，截至2022年12月31日，贵公司控股股东欠付股权转让余款17,425.61万元。双方拟签署《〈股权转让协议〉之补充协议》，控股股东将于《股权转让协议》约定“标的股权”有关的诉讼或仲裁案件取得终审判决或裁决之日起2年内向贵公司支付第三期剩余股权转让款17,425.61万元。协议签署尚需董事会及股东大会审批。本段内容不影响已发表的审计意见。

威创股份。众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注14.8.7所述，威创股份与其他公司存在大额资金往来的情况。本段内容不影响已发表的审计意见。

ST八菱。大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十（七）所述，贵公司原持股 5%以上股东王安祥及其直接或间接控制的企业非经营性占用资金期初余额为 54,181.10 万元，其中占用海南弘润天源基因技术有限公司（以下简称“海南弘天”）4.66 亿元。北京弘润天源基因技术有限公司（以下简称“北京弘天”）于 2022 年 12 月 2 日将海南弘天 100%股权对外出售完毕，海南弘天不再纳入合并报表范围。截至 2022 年 12 月 31 日，王安祥及其直接或间接控制的企业非经营性占用子公司北京弘天的资金余额为 7,583.94 万元。按照《股权转让协议》约定，海南弘天仍应充分利用其自身资源以其自身名义积极向各债务人追回损失。如能追回前述损失的，海南弘天应将追回损失的金额扣除成本及相关费用后将超过 500 万元的部分用于购买公司持有的北京弘天 51%的股权。

截至本报告日，上述款项尚未收回。公司股票其他风险警示暂时无法撤销。

上述内容不影响已发表的审计意见。

扬子新材。重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四（二）“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”所述，因涉嫌信息披露违法违规，扬子新材于 2022 年 12 月 29 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的《立案告知书》（编号：证监立案字

0382022106 号)，截至审计报告签发日，证监会的立案调查工作仍在进行中，尚未收到证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

本段内容不影响已发表的审计意见。

ST 远程。中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、其他事项所述，因远程股份涉嫌信息披露违法违规，远程股份于 2022 年 12 月 29 日收到中国证券监督管理委员会下达的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字 0102022026 号），截止本报告日该立案调查尚未有结论性意见或决定。本段内容不影响已发表的审计意见。

华宇软件。大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段的无保留意见的财务报表审计报告，【强调事项】内容如下：

如财务报表附注十四所述（注：本报告序号为附注十六），华宇软件公司于 2021 年 9 月 1 日收到北京市监察委员会《立案通知书》，北京市监察委员会决定对华宇软件公司涉嫌单位行贿的违纪/违法问题立案审查/调查。2022 年 9 月 14 日，北京市海淀区人民检察院以单位行贿罪对华宇软件公司提起诉讼。截止审计报告签发日，北京市海淀区人民法院尚未作出判决。该事项不影响已发表的审计意见。