

附表 5：出具带强调事项段无保留意见的财务报表审计报告情况（截至 2025 年 4 月 22 日）

标准股份。致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段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所述，标准股份公司老厂区（以下简称“标缝厂”）位于西安市临潼区秦陵东侧，处于兵马俑保护区内。按照政府统一规划的要求，标缝厂搬迁作为省市重点项目于 2020 年 3 月全面启动建设。截至 2021 年 9 月末，标准股份公司老厂区大部分生产设备及物资已搬迁至新生产区，标准股份公司生产经营活动主要在新生产区进行。2024 年 9 月新生产区已完成竣工验收，西安市、临潼区政府正在抓紧完善资产处置方案，及时做好资产处置等相关工作。根据相关政府部门出具的《关于标缝厂搬迁事项有关情况的说明》，新生产区在资产处置前由标准股份公司无偿使用。截至报告日，标准股份老厂区房屋、不可搬迁设备等相关资产因搬迁协议尚未签订暂未处理。本段内容不影响已发表的审计意见。

国发股份。天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段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，如财务报表附注十五(三)所述，截至 2024 年 12 月 31 日，国发股份公司实际控制人

朱蓉娟、彭韬夫妇持有的国发股份公司 45,496,956 股股份(占国发股份公司总股本的 8.67%), 其中被司法冻结和轮候冻结股份数量为 44,984,951 股, 占其持有国发股份公司股份比例的 98.87%。截至审计报告出具日, 广西国发投资集团有限公司所持股份被司法拍卖 1,637,995 股, 已于 2025 年 3 月 20 日过户至买受人安为瑜名下。朱蓉娟、彭韬夫妇持有国发股份公司股份由 8.67% 下降到 8.37%。本段内容不影响已发表的审计意见。

麒盛科技。天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段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, 如财务报表附注十五(三)所述, 截至 2024 年 12 月 31 日, 麒盛科技公司对上海舒福德数字科技有限公司的应收账款余额为 94,786,694.34 元, 其他应收款余额为 20,263,507.40 元, 上海舒福德数字科技有限公司净资产为 -69,796,162.55 元(未经审计)。基于上海舒福德数字科技有限公司的财务状况, 麒盛科技公司评估认为其偿付能力较弱, 相关应收款项面临损失风险, 故对该等应收款项单项计提坏账准备 87,050,201.74 元, 其中应收账款坏账准备 66,786,694.34 元, 其他应收款坏账准备 20,263,507.40 元。本段内容不影响已发表的审计意见。

晶华微。天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段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,如财务报表附注十五(二)所述,晶华微公司于2024年11月15日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》(证监立案字01120240038号),因晶华微公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证券监督管理委员会决定对公司立案。截至本报告出具日,晶华微公司尚未收到中国证券监督管理委员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。

睿昂基因。中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段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,财务报表附注十六(二)所披露的公司实际控制人及高级管理人员因涉嫌诈骗罪被批捕相关事项,该事项目前仍处于调查中,对公司未来生产经营的影响存在重大不确定性。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,如财务报表附注十二、承诺及或有事项之2、或有事项之(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已向法院提起民事诉讼。一审判决南京长峰败诉，南京长峰正在提交二审中。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。

如财务报表附注十四、其他重要事项之 1、前期差错更正所述，航天发展以前年度存在政府补助相关会计处理不准确等问题，航天发展对此进行了差错更正，调减 2023 年度期初未分配利润 2,660.36 万元，调增 2023 年度归属于母公司净利润 2,620.60 万元。本强调事项段内容不影响已发表的审计意见。

三七互娱。华兴会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段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（七）“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”所述，三七互娱及其实际控制人兼董事长李卫伟先生和公司副董事长曾开天先生于 2023 年 6 月 27 日分别收到中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（编号：证监立案字 03720230061 号、证监立案字 03720230062 号、证监立案字 03720230063 号）。因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，证监会决定对公司、李卫伟和曾开天进行立案调查，截至审计报告日，公

司尚未收到中国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 有树。利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具了带强调事项段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、(三)1 所述，有棵树公司应收孙伯荣、陈进 2018 年度及 2019 年度的承诺业绩补偿款合计 31,379.23 万元。截至本财务报表批准报出日，有棵树公司尚有 25,497.48 万元业绩补偿款未收回。本段内容不影响已发表的审计意见。