

## 太平洋证券

### 关于江苏揽月工程科技发展股份有限公司的 2022 年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告且 股票可能被终止挂牌的风险提示性公告

太平洋证券作为江苏揽月工程科技发展股份有限公司的持续督导主办券商，通过对 2022 年年度报告审查，发现公司存在以下情况：

#### 一、 风险事项基本情况

##### （一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他	其他与定期报告相关风险事项	是
2	其他	公司股票存在被强制停牌的风险	是
3	其他	公司股票存在被强制终止挂牌的风险	是
4	其他	公司银行账户被冻结	是

##### （二） 风险事项情况

1、江苏揽月工程科技发展股份有限公司（以下简称：“ST 揽月”或“公司”）于 2023 年 4 月 26 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 2022 年年度报告。中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计了 ST 揽月 2022 年度财务报表，并出具了无法表示意见的审计报告（勤信审字【2023】第 1433 号）及《关于对江苏揽月工程科技发展股份有限公司 2022 年度财务报表出具无法表示意见审计报告的专项说明》（勤信专字（2023）第 0829 号）。审计报告中无法表示意见的内容如下：

#### “二、形成无法表示意见的基础

应收款项：如合并财务报表附注六（二）所述，应收账款期初账面余额为

11,677.88 万元、占期初资产总额的 40.91%，应收账款期末账面余额为 10,520.30 万元、占期末资产总额的 41.01%；截至财务报告批准报出日，应收账款累计发函金额为 86,870,204.47 元，回函金额为 2,500,000.00 元，回函率 2.88%，回函率较低；在审计过程中，我们无法对 ST 揽月重要客户进行走访，亦无法执行相应的替代程序对应收账款的期初、期末余额进行确认，因此我们对 ST 揽月应收账款期末余额的真实性及准确性，无法获取充分、适当的审计证据。”

2、因 ST 揽月 2021 年度财务会计报告被中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的审计报告，2022 年度财务会计报告继续被中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的审计报告，导致公司连续两年审计意见为无法表示意见，触发了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》的相关规定，挂牌公司出现“最近两个会计年度的财务报告均被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告”之情形，全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转公司”）终止其股票挂牌。

3、ST 揽月因最近两个会计年度（2021 年度、2022 年度）的财务报告均被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，导致其存在可能被全国股转公司强制终止挂牌的风险。根据《终止挂牌实施细则》的规定，公司股票自 2022 年年度报告披露次日起停牌。

4、根据公司 2022 年 8 月 29 日披露的《关于公司银行账户冻结的公告(补发)》显示，公司部分银行账户被冻结，合计被冻结的账户资金为 229,095.13 元。

## 二、 风险事项进展情况

ST 揽月因 2021 年度报告被注册会计师出具了无法表示意见的审计报告，公司存在被终止挂牌的风险。主办券商已于 2022 年 4 月 27 日披露了《太平洋证券关于揽月科技的 2021 年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告且股票交易被实施风险警示的风险提示性公告》，并根据相关规则，已督促公司将股票名称作了风险警示并于 2022 年 4 月 28 日披露了《关于股票交易被实行风险警示的提示性公告》。

主办券商已督促 ST 揽月于 2023 年 1 月 3 日起持续披露了《关于公司股票可

能被终止挂牌的风险提示公告》及每 10 个交易日披露的《关于公司股票可能被终止挂牌的风险提示进展公告》。因 ST 揽月 2022 年度财务会计报告继续被中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的审计报告，导致公司连续两年审计意见为无法表示意见，公司触发被全国股转公司强制终止挂牌的风险。

### 三、 对公司的影响

相关风险事项不涉及影响公司持续经营能力，可能导致触发强制终止挂牌情形。

ST 揽月因最近两个会计年度（2021 年度、2022 年度）的财务报告均被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，导致其存在可能被全国股转公司强制终止挂牌的风险。根据《终止挂牌实施细则》的规定，公司股票自 2022 年年度报告披露次日起停牌。

### 四、 主办券商提示

主办券商积极履行督导义务，督导公司及时履行信息披露职责，并将持续关注公司治理及经营情况。

主办券商提醒广大投资者：

敬请投资者注意投资风险。

### 五、 备查文件目录

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（勤信审字【2023】第 1433 号）

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于对江苏揽月工程科技发展股份有限公司 2022 年度财务报表出具无法表示意见审计报告的专项说明》（勤信专字（2023）第 0829 号）

太平洋证券

2023年4月26日