

证券代码：831181

证券简称：莱特九州

主办券商：首创证券

北京莱特九州技术服务股份有限公司董事会 关于 2023 年度财务报告非标审计意见的专项说明的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，审计了公司 2023 年年度财务报表，并于 2024 年 4 月 24 日出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告（报告编号：亚会审字（2024）第 02110084 号）。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，现就相关事项说明如下：

一、非标准意见涉及的主要内容

1、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，莱特九州公司净资产为 797,784.43 元，未分配利润为 -19,586,735.18 元，累计未弥补亏损超过实收股本总额。

上述情况表明存在可能导致对莱特九州持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

2、发表与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》第三十一条：如果认为被审计单位在编制财务报表时运用持续经营假设是适当的，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，注册会计师应当考虑：（一）财务报表是否已充分描述导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况，以及管理层针对这些事项或情况提出的应对计划；（二）财务报表是否已清楚指明可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，被审计单位可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。第三十二条规定：如果财务报表已作出充分披露，注册会计师应当出

具无保留意见的审计报告,并在审计意见段之后增加与持续经营相关的重大不确定性事项段,强调可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实,并提醒财务报表使用者注意财务报表附注中对本准则第三十一条所述事实的披露。我们认为上述与持续经营相关的重大不确定性事项段中涉及的事项属于审计准则第 1324 号准则所规定的运用持续经营假设是适当的,但存在重大不确定性且重大不确定性已充分披露情形。根据我们的职业判断,该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要,有必要提醒财务报表使用者关注该事项。

3、对报告期内公司财务状况和经营成果的影响

截止 2023 年 12 月 31 日,与持续经营相关的重大不确定性段中涉及的事项对报告期财务状况和经营成果无影响。

二、公司董事会意见

公司董事会认为,亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况,本着严格、谨慎的原则对上述事项出具与持续经营相关的重大不确定性段落无保留意见,董事会表示理解,该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度的财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施,消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

北京莱特九州技术服务股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 24 日