

证券代码：836389

证券简称：ST 新亚股

主办券商：财达证券

宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司

董事会关于 2023 年财务报表被出具非标审计意见的

专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的审计意见。

一、形成保留意见的基础

“新亚公司 2023 年度取得营业收入 808,148.27 元，营业成本 456,415.05 元，我们已获取了销售客户的询证函回函，获取了产品发出的部分快递单据以及与该交易相关的销售合同、发票，但我们仍然对该项业务事实的客观性、全面性存在疑虑，因此我们对该事项发表保留意见”。

二、董事会对审计意见涉及事项的说明和意见

公司已向审计人员提供了与交易有关的合同、发票、货物发出的物流单据、收到货款的凭证，客户也以回函方式确认了交易真实性，董事会对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎原则保留意见给予尊重，但不认可。

宁夏新亚凯拓电子商务股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日