

证券代码: 833393

证券简称: 速达科技

主办券商: 中信建投

## 三门峡速达交通节能科技股份有限公司监事会 关于2023年度财务审计报告非标准意见的专项说明

本公司及监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、误导性陈述或者重大遗漏, 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。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)接受公司委托, 审计了三门峡速达交通节能科技股份有限公司(以下简称“速达科技”)财务报表, 包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表, 2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

并于2024年4月25日出具了保留意见的审计报告(报告编号: 亚会审字(2024)第02220051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, 就相关事项说明如下:

### 一、保留意见涉及的主要内容

#### 1. 诉讼事项

如财务报表附注十二、(二)1所述, 截止2023年12月31日, 速达科技由于借款、采购等事项涉及诉讼21项, 涉诉金额8,333.24万元, 相关法院裁定冻结、查封速达科技银行存款2,416.12万元; 2023年12月31日速达科技实际被冻结银行账户金额0.13万元, 与诉讼事项有关的速达科技2023年12月31日账面应付款项余额1,263.82万元(2023年已支付涉诉应付账款276.98万元), 涉诉金额与账面确认金额差额未确认预计负债。我们对上述事项实施了管理层访谈、律师访谈、检查涉诉材料等审计程序, 由于以上多项诉讼结果的不确定性以及连带责任涉及多方, 实际损失的不确定性可能会对财务报表产生重大影响, 我们无法判断速达科技应计未计提预计负债金额的恰当性, 是否存在其他未经披露的对外借款、诉讼事项以及对财务报表产生的影响。

#### 2. 持续经营能力存在重大不确定性

截止审计报告日, 速达科技公司全部银行账户被冻结, 长期借款2,490.00

万元已逾期,累计欠付职工薪酬1,394.54万元,且最近三年连续亏损,2023年、2022年、2021年归属于母公司的净利润分别为-3,574.50万元、-2,842.28万元、-3,314.97万元,截止2023年12月31日,公司累计未分配利润为-10,206.34万元,如财务报表附注三、(二)持续经营所述,速达科技就资产负债表日后12个月改善持续经营能力拟定了相关措施,但我们仍无法取得与评估与持续经营能力相关的充分、适当的审计证据,以消除我们对公司持续经营能力存在重大不确定性的疑虑。

### 3. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

速达科技于2015年12月投资18,384.50万元取得了河南速达电动汽车科技有限公司(以下简称“速达电动车公司”)22.68%的股权,因能够对速达电动车公司施加重大影响,故采用权益法核算。2016年公司追加投资8,350万元,投资成本累计26,734.5万元,因该项股权投资,公司自2016-2020年度共确认对速达电动车公司的投资损失19,624.43万元,2020年12月3日速达电动车公司完成增资变更并取得新营业执照,速达科技占速达电动车公司的股权比例下降至12.5961%,自此不能对速达电动车公司施加重大影响,如财务报表附注六、(八)所述,此项投资确认为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。2020年12月31日之后,合并资产负债表上反映的此项投资的账面价值为7,110.07万元。由于我们未被允许接触速达电动车公司的财务信息,无法取得该公司增资完成日的账面价值及2023年12月31日的公允价值,因此无法就该项股权投资的账面价值以及速达科技2023年度应确认的期初留存收益、其他综合收益获取充分、适当的审计证据,也无法确定恰当的金额对相关科目进行调整。

公司董事会出具了关于2023年度财务审计报告非标准意见的专项说明。监事会对报告中所涉及的事项进行了核查,发表意见如下:

- 1、监事会对于审计机构出具的审计意见无异议。
- 2、董事会关于2023年度财务审计报告非标准意见的专项说明符合公司实际情况。
- 3、监事会将继续积极履行监督职责,持续关注公司相关措施的改进工作,同时督促公司依法规范运作,维护投资者的利益。

特此公告。

三门峡速达交通节能科技股份有限公司

监事会

2024年4月26日