

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董事会

### 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。

#### 一、非标准意见的基本情况

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。

## 二、董事会对审计意见所涉及事项的说明

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2023年度财务报表出具保留意见审计报告,主要原因是1、目前阶段,由于速达科技资金紧张,诉讼案件较多,导致速达科技银行账户被冻结,对速达科技正常生产经营造成较大的影响,也使速达科技的持续经营面临重大的考验;2、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。

针对上述审计意见，公司拟采取以下改善措施：（1）优化企业内部管理，加强公司的规范运作和管理水平，根据业务需要调整人员结构，优化岗位设置，降本增效。（2）保证运营资金需求，通过开源节流，用好公司的现有的资金，同时创新经营模式与财务投资公司合作共同开展新项目运营工作。（3）公司已制定明确战略目标和稳妥的实施方案，积极开拓电动汽车用充电桩及智能化充电云平台、会呼吸的绿色新材料和智能多频中医诊疗仪等新业务，同时在原有产品的基础上，加快新型发动机增氧调压节能装置的研发与推广。2024年稳步提高新业务销售收入，争取扭亏为盈。

### 三、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，对上述事项出具保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度的财务情况及经营成果。公司董事会将积极采取措施，消除审计机构对上述事项的疑虑，控制重大不确定性，化解相关潜在风险。

特此公告。

三门峡速达交通节能科技股份有限公司

董事会

2024年04月26日