

证券代码：839453

证券简称：领跑科技

主办券商：西部证券

## 西安领跑芯动科技股份有限公司

## 监事会关于2023年度审计报告被出具无法表示意见的

## 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。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)接受西安领跑芯动科技股份有限公司(以下简称“公司”)委托，对公司2023年度财务报告进行审计，并出具无法表示意见审计报告(希会审字(2024)4061号)。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》和《关于做好挂牌公司2023年年度报告信息披露相关工作的通知》的相关要求，现将有关情况说明如下：

## 一、会计师出具无法表示意见审计报告涉及事项的情况

## 1、持续经营能力存在重大不确定性

截至2023年12月31日领跑科技的净资产为-142.90万元，连续三年经营活动现金流量净额、净利润为负数，财务状况持续恶化；公司业务处于停滞状态，办公场所因拖欠房租被限制进入，人员严重流失，会计基础工作不健全；公司营运资金严重不足，报告期内及期后拖欠员工薪酬等；公司150万元借款期后逾期无法偿还本息。以上情况截至本报告出具日无改善。

我们认为上述事项的累积影响导致领跑科技的持续经营能力存在重大不确定性。公司未能就改善持续经营能力作出相关措施，我们无法取得充分、适当的审计证据，以评估领跑科技的持续经营能力。

## 2、营业收入、大额债权债务无法核实、实物资产未能盘点

我们无法对公司应收账款期末余额33.44万元、其他应付款期末余额155.24万元以及营业收入50.27万元执行函证等程序，且无法实施我们认为有效的其他替

代程序，我们无法对前述往来款项的准确性和完整性获取充分、适当的审计证据。

因公司办公场所拖欠房租被限制进入，我们无法对公司固定资产等实物资产实施盘点程序。

### 3、重要资产项目未计提减值准备

如财务报表附注六、财务报表项目注释“（七）无形资产”所示，截至2023年12月31日，公司无形资产中专利及专有技术、软件著作权的账面价值合计为100.55万元，占期末总资产的66.92%，报告期内未进一步计提减值准备。鉴于公司持续经营能力存在重大不确定性，公司无法合理预计无形资产给企业带来未来经济利益的能力，且可收回金额不能得到合理评估。因此，我们无法确定是否对公司无形资产——专利及专有技术、软件著作权全额计提减值，无法确定对公司财务报表中无形资产、未分配利润、资产减值损失等做出调整。

## 二、公司监事会对非标准审计意见所涉及事项的说明

公司监事会对审计报告中无法表示意见涉及事项进行了核查，认为董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，该审计报告客观、公正地反映了公司2023年度的财务状况、经营成果及现金流量。

公司监事会对希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具带持续经营重大不确定性段落无法表示意见的审计报告和公司董事会针对该非标准无保留审计意见所涉及事项出具的专项说明均无异议。

监事会将督促董事会推进相关工作，解决该非标准无保留审计意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

西安领跑芯动科技股份有限公司

监事会

2024年4月30日