

证券代码：400209 证券简称：新海宜 3 主办券商：兴业证券

新海宜科技集团股份有限公司

董事会关于 2024 年度非标准审计报告涉及事项的专项说明

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“国府会计师事务所”）对新海宜科技集团股份有限公司（以下简称“新海宜”或“公司”）2024 年度财务报告进行了审计，并出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，根据有关规定的要求，公司董事会对该非标准审计意见涉及事项作如下说明：

一、 审计报告中非标准意见的内容

国府会计师事务所认为：

一、 无法表示意见

我们接受委托，审计了新海宜科技集团股份有限公司（以下简称“新海宜公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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。

我们不对后附的新海宜公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

（一）如附注十二、2、（2）和十四、7 等所述以及对外担保等情况，截至 2024 年 12 月 31 日，新海宜公司存在重大诉讼和潜在诉讼，上述诉讼和潜在诉讼可能造成公司产生损失，但具体损失金额难以做出准确估计；

（二）如附注六、5 等所述，截至 2024 年 12 月 31 日，公司存在对陕西通家汽车股份有限公司应收款往来款 5.77 亿元，应收盈峰集团有限公司股权转让款 0.78 亿元，截至报告出具日，由于对其可回收性未能获取充分依据，坏账计提的充分性难以准确估计。

由于上述事项，我们无法获取充分、适当的审计证据对上述事项对公司财务报告的影响做出判断。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，1、如财务报表附注六、19 和 26 所述，截至 2024 年 12 月 31 日，新海宜公司短期借款及其他借款合计 44,656.74 万元，本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 26,206.74 万元，鉴于新海宜公司目前运营资金及经营性现金流较为紧张，如无法与银行对借款进行展期达成一致，可能会对新海宜公司的正常运营产生影响；2、如财务报表附注六、27 等所述，因被担保方财务困难、破产重整等无法偿还到期债务，导致新海宜公司银行账户冻结、计提大额预计负债、资产被拍卖等，对新海宜公司正常经营产生重大影响；3、根据财务报表显示，新海宜期初归属于母公司净资产金额为 55,492.08 万元，期末为 23,634.94 万元；收入规模从 2023 年的 8,155.68 万元降至 2024 年的 5,736.25 万元；2023 年度归属于母公司亏损 18,018.60 万元，2024 年度为亏损 28,608.56 万元。

如附注二、2 所述，新海宜公司对持续经营能力不确定性采取了应对措施和说明，但这些事项或情况表明存在可能导致对新海宜公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、5，十一、6 和十四、1 等所述，截至 2024 年 12 月 31 日，新海宜公司应收陕西通家汽车股份有限公司往来款 57,743.19 万元、应收利息 28,922.37 万元（其中未财务确认部分 27,044.55 万元）和因担保偿还款 8,322.48 万元，尚存担保 11,628.99 万元未解除。

本段内容不影响已发表的审计意见。

二、董事会意见

公司董事会认为：国府会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2024 年度财务报告出具了与持续经营相关的重大不确定性、强调事项段段落的无法表示意见审计报告，符合《企业会计准则》等相关法律法规和公司的实际情况。除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果。董事会高度重视上述事项，并将采取有效手段消除其对公司产生的不良影响。

三、公司拟采取的措施

公司董事会和管理层制定了相关措施以消除非标意见涉及的相关事项及其

影响，具体措施如下：

1、公司将督促相关人员认真学习证券法律法规，加强合规意识，提高规范运作水平。针对此类事项自查自纠自改，杜绝类似事项的发生，促进公司健康、稳定、可持续发展。

2、公司将就上述事项进行认真总结，强化内部审计工作，密切关注和跟踪日常资金往来的情况。并进一步建立健全内控制度，加强内控制度的执行，严格执行资金支付制度，提升规范运作水平，杜绝资金占用问题，切实维护上市公司合法权益，提升上市公司质量。积极化解上述强调事项段所涉及事项可能给公司带来的不利影响，切实维护公司及全体股东利益。

3、针对持续经营的重大不确定性，公司将积极采取措施改善经营、增强流动性，保证公司持续经营能力，具体措施如下：

（1）2025 年公司将继续回归主业，充分利用现有的储备和资源，将重点转向收入更稳定、毛利更高的业务，形成公司的核心竞争力。

（2）加快推进资产处置工作和应收款项回收，同时公司加快陕西通家汽车股份有限公司重组的步伐，加快处置闲置房产、设备等资产，在优化公司资源配置的同时回笼资金，进一步改善公司的流动性。

（3）多方筹措资金，积极与各银行进行沟通，争取获得各银行的支持。

（4）加强公司管理，优化人员结构、合理配置人员，严控非生产性支出，控制各项成本费用，加大增效改善力度。

特此公告。

新海宜科技集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 14 日