

新海宜科技集团股份有限公司

董事会关于 2022 年度非标准审计报告涉及事项的专项说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太会计师事务所”）对新海宜科技集团股份有限公司（以下简称“新海宜”或“公司”）2022 年度财务报告进行了审计，并出具了非标准保留意见的审计报告，根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定的要求，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

亚太会计师事务所认为：

1、形成保留意见的基础

如财务报表附注十四（四）、8 所述，根据证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》新海宜公司涉嫌通过参与专网通信虚假自循环业务虚增销售收入、利润以及会计处理不当导致公司 2014 年至 2019 年年度报告及 2019 年半年度报告存在虚假记载。

经核查，相关会计处理不当事项对本期财务报表无重大影响。公司专网通信业务相关债权债务在本报告期初之前已全部结清，对参股公司苏州赛安电子技术有限公司的其他应收款和长期股权投资在 2021 年度已全部计提减值准备，但截止报告出具日，公司尚未收到正式处罚决定，告知书查明事项的对公司财务报表的影响尚存在不确定性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新海宜公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

2、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，如财务报表附注六（十九）、（二十八）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，新海宜公司短期借款及其他借款合计 44,120.70 万元，本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 16,675.70 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；如财务报表附注十四（四）、3，附注六（二十九）所述，因被担保方财务困难无法偿还到期债务，导致新海宜公司银行账户冻结、计提大额预计负债，对新海宜公司正常经营产生重大影响。

上述事项表明，新海宜公司的持续经营能力存在重大的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

3、强调事项

1、截至 2022 年 12 月 31 日，新海宜公司对陕西通家汽车股份有限公司仍有 57,329.70 万元的财务资助金额和 2,291.31 万元经营性往来金额未收回，该款项计提减值准备 36,708.65 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，新海宜公司对陕西通家汽车股份有限公司仍有 9,315.90 万元的借款担保尚未解除。

2、我们提醒报表使用者关注，如附注十四（四）、8 所述，公司 2016 年至 2019 年连续 4 年财务指标可能触及《深圳证券交易所上市公司重大违法强制退市实施办法》第四条第（三）项规定的重大违法强制退市情形，公司股票可能被实施重大违法强制退市。

二、出具非标准意见的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条规定，当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（1）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（2）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。

关于本说明一所述事项，该事项对财务报表可能影响重大，但仅限于对未分配利润等个别项目产生影响，该等错报不会导致公司净资产为负，也不会导致公

司盈亏性质发生变化，因此不具有广泛性。

三、董事会意见

公司董事会认为：亚太会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2022 年度财务报告出具了与持续经营相关的重大不确定性、强调事项段段落的保留意见审计报告，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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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。

四、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) 2023 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

2023年4月25日