

**武汉三特索道集团股份有限公司**  
**董事会对公司 2021 年带强调事项段的无保留意见审计报告**  
**涉及事项的专项说明**

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“众环会计师事务所”)对武汉三特索道股份有限公司(以下简称“公司”或“三特索道”)2021 年度财务报告进行了审计,并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告(报告编号:众环审字[2022] 0110012 号)。根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求,公司董事会对审计报告中所涉及事项说明如下:

**一、带强调事项段的无保留审计报告涉及事项**

众环会计师事务所对公司 2021 年度财务报表进行了审计,并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告,强调事项如下:

提醒财务报告使用者关注,公司财务报表附注“十一、关联方关系及其交易 5”及“十三、资产负债表日后事项 1”所述,公司控股股东武汉当代科技产业集团股份有限公司通过第三方占用本公司大额资金;截止至本报告出具日已全部归还。

**二、出具强调事项意见的理由和依据**

会计师认为:根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定,如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报,且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项,在同时满足下

列条件时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段：（一）按照《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》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见；（二）当《中国注册会计师审计准则第 1504 号——在审计报告中沟通关键审计事项》适用时，该事项未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项。

上述强调事项段涉及事项不影响注册会计师所发表审计意见的依据如下：

基于获取的审计证据，我们认为强调事项段涉及的事项已在财务报表中恰当列报或披露，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，在审计报告中提醒财务报表使用者关注该事项是必要的，无保留意见不应强调事项而改变。

### 三、消除相关事项及其影响的具体措施

公司全体董事及高级管理人员高度重视 2021 年度财务报告被众环会计师事务所出具非标准审计意见涉及事项，积极采取了以下整改措施：

对于报告期内经自查所发现的 1 项非财务报告内部控制重要缺陷，公司高度重视并第一时间采取了一系列有针对性的整改措施：

1、公司成立了由董事长、总裁、总会计师、董事会秘书等中高层管理人员组成的风险防范化解应急小组，开展全面自查并确定了以现金方式全额收回关联方占用资金及相应利息的原则。通过请求各级

有关部门与国资公司纾困、沟通控股股东关联方武汉当代科技产业集团股份有限公司（以下简称“当代科技”）制定切实可行还款方案等方式，督促当代科技尽快归还占用资金及占用期间利息，尽最大努力降低对公司的不利影响，维护公司及中小股东利益。截至本报告出具日，当代科技已以全额现金方式向公司归还全部占用资金以及占用期间利息；

2、聘请券商专业人员对公司全体董事、监事、高级管理人员进行培训辅导，进一步深入学习《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规范性文件，确保公司董事会、经营层充分掌握上市公司规范运作规则和治理制度，强化合法合规经营意识；

3、公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引，不断完善内部控制体系，要求公司相关人员严格执行，同时对关联方往来事项予以特别关注，确保公司在所有重大事项决策上严格执行内部控制审批程序，提高公司风险防范能力，切实维护公司及全体股东的合法权益；

4、进一步加强整改措施，建立健全公司内部监督机制，全面梳理监事会、审计委员会、内部审计机构的职能及工作程序，尽快修订相关内部制度，提高内部审计工作的深度和广度，加大重点领域和关键环节监督检查力度，降低公司经营风险，促进公司规范运作和健康

可持续发展。

#### 四、公司董事对强调事项段审计意见涉及事项的意见

众环会计师事务所在强调事项段提醒财务报告使用者关注的事项是客观、真实存在的。众环会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具带强调事项段的无保留意见审计报告，对此董事会表示理解和认可。董事会将持续关注带强调事项段的无保留审计报告涉及事项的进展情况，将根据相关进展及时履行信息披露义务，切实维护公司和全体股东的合法权益。

公司将继续严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，深入完善落实各项内控制度，全面加强管控，确保公司在所有重大事项决策上严格执行内部控制审批程序。公司将不断提升公司治理能力和规范运作水平，切实维护公司及全体股东的合法权益，促进公司健康、稳定、可持续发展。

敬请投资者注意投资风险，特此说明。

武汉三特索道集团股份有限公司

董 事 会

2022年4月30日