

陕西坚瑞沃能股份有限公司
2018 年度审计报告无法表示意见所涉及事项中
“涉及货币资金的事项”影响已消除的专项说明

利安达专字[2019]第 2198 号

委托单位：陕西坚瑞沃能股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>

关于陕西坚瑞沃能股份有限公司 2018 年度审计报告无法表示意见所涉及事项中“涉及货币资 金的事项”影响已消除的专项说明

利安达专字[2019]第 2198 号

陕西坚瑞沃能股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对陕西坚瑞沃能股份有限公司（以下简称“坚瑞沃能公司”）2018 年度审计报告无法表示意见所述事项中的“涉及货币资金的事项”消除情况进行审核，现就该无法表示意见所述事项的消除情况说明如下：

一、审计报告所述无法表示意见中的“涉及货币资金的事项”

根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 4 月 28 日出具的“利安达审字[2019]第 2258 号”审计报告，无法表示意见中“涉及货币资金的事项”如下：

（1）截止审计报告日，纳入坚瑞沃能公司 2018 年合并会计报表范围的子公司中有 26 户未能提供已开立银行结算账户清单；

（2）由于坚瑞沃能公司未能提供准确、完整的函证信息，导致 13 个银行存款账户未能实施函证，29 个银行账户未能回函，这些银行账户账面金额为 30,534.24 万元，占年末货币资金总额的 63.89%。

鉴于以上原因，我们无法获取充分、适当的审计证据证实坚瑞沃能公司年末货币资金余额的完整性、准确性以及披露的恰当性，也无法判断其对坚瑞沃能公司财务状况和经营成果的影响。

二、无法表示意见所述“涉及货币资金的事项”期后消除情况

1、银行账户结算清单情况

如“附件一、银行结算账户清单情况”所示，截止本专项说明出具日，除佛山市沃特玛电池有限公司、佛山市沃特玛科技有限公司和许昌市沃特玛电池有限公司工商注册后未开立银行账户外其余单位均已收到银行账户结算清单。

如“附件三、新增银行账户函证情况”所示，我们通过审核已收到的银行账户结算清单，发现新增 4 个银行账户，其中辽宁沃特玛电池有限公司（账号：410100650653860）新增银行账户函证相符，上海沃特玛新能源汽车技术有限公司（账号：1001017109006918489）、江西沃特玛电池有限公司（账号：200739066656）和滁州市沃特玛电池有限公司（账号：350220000018880017678）新增银行账户截止 2018 年 12 月 31 日期末余额为 0 元，通过检查银行对账单发现这些银行账户自开户后未发生过资金往来，鉴于此我们未对这三个银行账户实施函证。

2、银行函证情况

如“附件二、银行函证回函情况”所示，截止本专项说明出具日，除铜陵市沃特玛电池有限公司银行账户（账号：1990901021000367318）已被列为久悬户无法实施函证外，其余银行账户均已收到银行回函；银行函证结果除普洱民富沃能新能源汽车有限公司（账号：134047414676）、十堰市沃特玛电池有限公司（账号：619011000029710、账号：82010000002569878）和深圳市沃特玛电池有限公司（华夏银行内部户）回函不符外其余银行函证结果均为相符，上述银行函证回函不符的原因经查证主要为尚未登记入账的银行利息收入，此差异坚瑞沃能公司将在 2019 年进行调整。

通过核查我们认为，坚瑞沃能公司 2018 年度审计报告无法表示意见所述事项中的“涉及货币资金的事项”影响已经消除。

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一九年七月二十日

附件一：

银行结算账户清单情况		
序号	单位	收到情况
1	西部民富沃能新能源汽车有限公司	已收到
2	临汾金龙新能源汽车有限公司	已收到
3	长沙民富沃能科技有限公司	已收到
4	合肥市中沃绿源运输有限公司	已收到
5	成都沃特玛新能源科技有限公司	已收到
6	江西省民富沃能新能源汽车有限公司	已收到
7	南京深沃力能新能源汽车有限公司	已收到
8	普洱民富沃能新能源汽车有限公司	已收到
9	抚州市民富沃能新能源汽车有限公司	已收到
10	南京恒星凯尔电动汽车销售有限公司	已收到
11	海南民富沃能新能源汽车有限公司	已收到
12	锦州市民富沃能新能源汽车有限公司	已收到
13	许昌市民富沃能新能源汽车有限公司	已收到
14	北京民沃绿源新能源汽车有限公司	已收到
15	福鼎市中沃绿源旅游运输有限公司	已收到
16	锦州市中沃绿源旅游运输有限公司	已收到
17	武汉市中沃绿源旅游投资发展有限公司	已收到
18	辽宁沃特玛电池有限公司	已收到
19	上海沃特玛新能源汽车技术有限公司	已收到
20	江西沃特玛电池有限公司	已收到
21	陕西沃特玛新能源有限公司	已收到
22	佛山市沃特玛电池有限公司	未开立银行账户
23	佛山市沃特玛科技有限公司	未开立银行账户
24	滁州市沃特玛电池有限公司	已收到
25	许昌市沃特玛电池有限公司	未开立银行账户
26	十堰市沃特玛电池有限公司	已收到

附件二：

银行函证回函情况							
序号	单位	开户银行	银行账号	2018年12月31日 账户余额	回函情况	函证情况	情况说明
1	韩城市城投民沃新能源汽车有限公司	长安银行股份有限公司 韩城市支行	806041401421005406	37.02	已回函	相符	
2	临汾市民富沃能新能源汽车有限公司	中国光大银行临汾鼓楼支行	53630188000017741	-	已回函	相符	
3	普洱民富沃能新能源汽车有限公司	中国银行	134047414676	-	已回函	不符	回函金额 192,368.34 元, 差异主要为银行利息收入。
4	北京民沃绿源新能源汽车有限公司	中国工商银行股份有限公司北京安慧支行	0200288309020139077	8,888.31	已回函	相符	
5	福鼎市中沃绿源旅游运输有限公司	中国农业银行股份有限公司福鼎新时代支行	1323 0901 0400 0095	-	已回函	相符	
6	福瑞控股有限公司	中国工商银行(亚洲)有限公司	861-507-00238-4	-	已回函	相符	
7	福瑞控股有限公司	中国工商银行(亚洲)有限公司	861-512-03203-5	-	已回函	相符	
8	福瑞控股有限公司	中国工商银行(亚洲)有限公司	861-520-11218-3	-	已回函	相符	
9	福瑞控股有限公司	中国工商银行(亚洲)有限公司	861-530-13919-8	-	已回函	相符	
10	福瑞控股有限公司	中国工商银行(亚洲)有限公司	861-600-12359-7	-	已回函	相符	
11	福瑞控股有限	厦门国际银行股份有限	8058250000000016	-	已回函	相符	

	公司	公司					
12	福瑞控股有限公司	厦门国际银行股份有限公司	8058200000000019	-	已回函	相符	
13	陕西坚瑞沃能股份有限公司	中国民生银行西安科技路支行 00026	1216014170000026	24,635.05	已回函	相符	
14	陕西坚瑞沃能股份有限公司	厦门国际银行禾祥支行 000175	8046100000000175	-	已回函	相符	
15	陕西坚瑞沃能股份有限公司	集友银行有限公司厦门分行 0264	03901000030264	-	已回函	相符	
16	陕西坚瑞沃能股份有限公司	交通银行西安南二环支行 00296	611301055146310000296	123.02	已回函	相符	
17	陕西坚瑞沃能股份有限公司	交行美元待核查户	611301055146340000185	271.86	已回函	相符	
18	陕西坚瑞沃能股份有限公司	中国民生银行西安分行营业部	702210328	27,517.40	已回函	相符	
19	郴州市沃特玛电池有限公司	中国银行郴州市南苑支行	587270146857	100.16	已回函	相符	
20	郴州市沃特玛电池有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行	14410154500002024	389.19	已回函	相符	
21	铜陵市沃特玛电池有限公司	徽商银行股份有限公司铜陵开发区支行	1990901021000367318	-			已列为久悬户，无法实施函证。
22	十堰市沃特玛电池有限公司	中国工商银行十堰白浪支行	1810000909200192366	10,103.79	已回函	相符	
23	十堰市沃特玛电池有限公司	汉口银行十堰分行营业部	619011000029710	-	已回函	不符	回函金额为 316,003.64 元，差异为银行利息收入。
24	十堰市沃特玛电池有限公司	湖北十堰农村商业银行股份有限公司白浪支行	82010000002569878	110.54	已回函	不符	回函金额 130.32 元，差异为银行利息收入。
25	十堰市沃特玛电池有限公司	兴业银行十堰分行	415010100100361514	950.79	已回函	相符	
26	达明科技有限公司	农行中北路分理处	17052701040003808	57,312.75	已回函	相符	
27	达明科技有限公司	建行省直支行	42001868608053028823	-	已回函	相符	

28	达明科技有限公司	金华银行	01879900160000094	35,515.83	已回函	相符	
29	深圳市沃特玛电池有限公司	平安银行南头支行	18014521599932000004	100,000,000.00	已回函	相符	
30	深圳市沃特玛电池有限公司	平安银行南头支行	18014521599932000006	100,000,000.00	已回函	相符	
31	深圳市沃特玛电池有限公司	平安银行南头支行	18014521599932000007	94,500,000.00	已回函	相符	
32	深圳市沃特玛电池有限公司	民生银行	692134126	51.85	已回函	相符	
33	深圳市沃特玛电池有限公司	贵阳银行	14910120030008114	355,631.51	已回函	相符	
34	深圳市沃特玛电池有限公司	华夏银行内部户		6,477,041.56	已回函	不符	回函金额 7,859,715.93 元, 差异主要为银行利息收入
35	深圳市沃特玛电池有限公司	长沙银行宁乡金州科技支行	892700001040012	3,499,462.29	已回函	相符	
36	深圳市沃特玛电池有限公司	长沙银行宁乡金州科技支行	800000000000000117	25,589.63	已回函	相符	
37	深圳市沃特玛电池有限公司	长沙银行宁乡金州科技支行	800225590912017	11,153.94	已回函	相符	
38	深圳市沃特玛电池有限公司	长沙银行宁乡金州科技支行	892700001040016	-	已回函	相符	
39	深圳市沃特玛电池有限公司	光大银行郴州	53350188000025852	1,093.04	已回函	相符	
40	深圳市沃特玛电池有限公司	恒丰银行西安支行	802910010122810527	1,343.98	已回函	相符	
41	深圳市沃特玛电池有限公司	兴业银行十堰分行	415010100100316966	303,104.76	已回函	相符	
42	深圳市沃特玛电池有限公司	九江银行新余分行	267010100100014571	1,976.03	已回函	相符	
	合计			305,342,404.30			

附件三：

新增银行账户函证情况

序号	单位	开户银行	银行账号	2018年12月31日 账户余额	回函情况	函证情况	情况说明
1	辽宁沃特玛电池有限公司	锦州银行股份有限公司天桥支行	410100650653860	628.60	已回函	相符	
2	上海沃特玛新能源汽车技术有限公司	中国工商银行上海市瑞金南路支行	1001017109006918489	-	未发函		开户后未发生过资金往来
3	江西沃特玛电池有限公司	中国银行股份有限公司抚州市芳草支行	200739066656	-	未发函		开户后未发生过资金往来
4	滁州市沃特玛电池有限公司	交通银行股份有限公司滁州分行	350220000018880017678	-	未发函		开户后未发生过资金往来
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
	合计			628.60			