

证券代码：430672

证券简称：鼎浩股份

主办券商：江海证券

如皋市鼎浩液压机械股份有限公司 董事会关于 2019 年度财务审计报告非标准审计报告的 专项说明公告

本公司及董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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)接受如皋市鼎浩液压机械股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司 2019 年财务报告审计后出具了立信中联审字[2020]D—0469 号带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

一、审计报告中形成保留意见的基础段落内容为：

1、如“财务报表附注九、（四）”所述，鼎浩液压公司 2019 年度向关联方采购金额合计 8,216,949.77 元，占总采购金额的 50.83%。鼎浩液压公司业务对关联方存在重大依赖，缺乏独立性，我们无法估计上述事项为鼎浩液压公司带来的不利影响。

2、如“财务报表附注九、（五）、1，九、（五）、2”所述，截至 2019 年 12 月 31 日止，鼎浩液压公司对关联方应收账款余额 383,471,997.03 元，对关联方预付款项余额 119,120,775.12 元，关联方客户及关联方供应商由于资金短缺暂时无法归还对公司的欠款及向公司供货，我们无法对上述款项的可收回性作出合理估计。

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，我们独立于鼎浩液压公司，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。

二、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落内容为：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截至2019年12月31日，本企业累计亏损-59,504,154.86元，期末流动负债高于流动资产39,368,439.11元，期末净资产为-38,685,939.11元。该事项或情况表明存在可能导致对鼎浩液压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。

三、公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为：立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2019年度财务报表出具的保留意见审计报告，主要原因是公司业务对关联方存在重大依赖，缺乏独立性；公司对关联方应收账款、预付款项余额较大，其无法对上述款项的可收回性作出合理估计。

针对审计报告保留意见事项，公司将加大产品销售渠道，积极开拓新的无关联客户和供应商，以减少对关联方的依赖，加强业务的独立性；加大对关联方应收账款的回收力度，督促关联方及时供货，以减少对关联方应收账款和预付账款的余额。

针对审计报告中与持续经营相关的重大不确定性情况，公司拟采取以下措施以维持公司持续经营能力：明确战略，狠抓汽车及汽车配件主业；组建新任营销团队，对公司产品进行产品投放、产品定价等

一系列营销策划；组建全新管理团队，引进各类专业人才，全面提高管理，积极改善管理手段。上述措施将有助于公司维持持续经营能力，后续公司将不断调整战略保持公司的持续经营能力，消除不利影响。

四、董事会意见

公司董事会认为：立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，以消除审计报告中保留意见事项及与持续经营相关的重大不确定性情况对公司的影响。

特此公告。

如皋市鼎浩液压机械股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 28 日