

证券代码：832799

证券简称：陆海股份

主办券商：东方投行

## 山东陆海石油技术股份有限公司董事会

### 关于2019年度财务报表审计出具保留意见审计报告的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）接受山东陆海石油技术股份有限公司（以下简称“公司”或“陆海股份”）的委托，对公司2019年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的《审计报告》（大华审字【2020】0010634号）。公司董事会根据股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及相关规定，就被出具保留意见的《审计报告》所涉及的事项出具专项说明。具体如下：

#### 一、审计报告中形成保留意见的基础

形成保留意见的基础：如财务报表附注十二承诺及或有事项（二）资产负债表日存在的重要或有事项、附注十三资产负债表日后事项所述，陆海股份尚未对山东威特人工环境有限公司、德州资通国际物流集团有限公司银行借款的担保责任按照预计负债的规定进行确认与计量，同时亦无法提供陆海股份预计不因为山东威特人工环境有限公司、德州资通国际物流集团有限公司银行借款的担保责任而存在损失的审计证据，我们因此未能获得前述因为山东威特人工环境有限公司、德州资通国际物流集团有限公司银行借款的担保责任而存在损失等方面的充分、适当的审计证据，也无法确定具体金额进行调整。

如财务报表附注六.14 其中母公司递延所得税资产 7,086,698.17 元，如本报告“三强调事项”所述因陆海股份持续经营能力产生重大疑虑，根据企业会计准则规定：资产负债表日，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，应当减记递延所得税资产的账面价值，陆海股份未来期间、以及未来能否获得足够的应纳税所得额存在重大不确定性，陆海股份尚未减记递延所得税资产 7,086,698.17 元。

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，我们独立于陆海股份，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，为发表审计意见提供了基础。

## 二、公司董事会对保留意见审计报告涉及事项的说明

公司对于山东威特人工环境有限公司、德州资通国际物流集团有限公司不良担保已积极与被担保方进行沟通，已取得山东威特人工环境有限公司及其实际控制人李文、德州资通国际物流集团有限公司法定代表人刘玉国等相关人员出具的主动承担债务及不良资产包处理后自动免除公司为被担保方向债权人提供的一切担保责任，也放弃向公司主张承担担保责任的权利。

## 三、针对保留意见出现的原因，公司拟采取的措施

1、公司作为担保方在积极与借款企业、政府沟通，寻求借款企业、政府积极妥善解决本公司的担保责任，尽最大努力让借款企业及其相关企业承担付款责任，降低本公司承担担保责任的风险，目前公司与借款企业、政府进入到实质性的推动方案中，争取尽快解决担保问题；

2、因现阶段受世界石油供应过剩，以及新冠肺炎在世界大流行等多种因素影响，国际油价持续下滑，但石油属于不可替代的战略物资，石油钻井工程专用工具与技术服务业的发展与石油天然气行业的发展紧密相关，其市场需求受到上游石油天然气开采和生产投资规模的直接影响，另外石油天然气与页岩气的开采在持续加大力度，这方面市场没有减少，公司预测石油行业不景气为暂时性现象。公司目前除常规螺杆钻具销售、租赁外引进国外先进技术，与公司技术结合转化设计研发了提速工具，在实际使用、客户认可度及降本增效方面取得了一定的成绩。在拓展产品方面，公司与中石化子公司签订了地热回灌设备加工合同，公司会加大这方面的产品研发及加工，推进产品尽快投放市场，抢占市场先机。另外在高端设备加工方面，公司与中石油等各大钻探公司合作研发高精端的设备。在合作模式上不仅仅是单纯的销售、租赁，还与各大钻井院和研发机构做研发项目深度合作与链接，既能够保证公司技术实用性，同时可以赢得稳定的市场。国际方面，公司也在积极拓展海外市场，与海外市场客户合作方面从最初的买卖关系延伸到区域代理、产品代加工等方式。

公司通过改善现有的产品结构，加强新客户资源的开拓力度，使优质客户不断增加。同时公司在维持与现有客户稳定合作的基础上，会加大应收账款回收力度，加强对应收账款回款的考核及激励机制，不断加强应收账款的回收管理，改善资金管理效率，以增加经营活动现金流入，为经营活动发展提供坚实动力。

3、新能源板块养殖市场因环保压力都面临着改革，公司研制的生态养殖恒温机组将为首选采暖方式，在使用生态养殖恒温机组时，公司技术人员根据产业链延伸设计出除湿、净化的产品线，公司技术团队正在积极的做研发与储备。养殖行业采暖降温设备市场容量约千亿以上，养殖市场容量大。

本公司结合油田和新能源板块市场情况，目前亏损为暂时性的，将持续加大油田和新能源板块市场拓展力度，采取调整业务结构、提高生产管理效率等措施维持持续经营。

#### **四、董事会意见**

公司董事会认为大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度审计报告出具保留意见涉及事项没有违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除不良担保及审计报告中强调事项段对公司的影响。

山东陆海石油技术股份有限公司

董事会

2020 年 6 月 29 日