

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2020年度财务报表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2020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【2021】0014971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、形成保留意见的基础

如财务报表附注六所述，陆海股份已对部分较大金额的债权因预计无法收回而全额计提减值准备，境外子公司已失去控制并且预计其债权也无法收回；部分借款及担保已经逾期，因无力偿还到期债务部分资金被司法冻结且与公司日常经营相关的存货、固定资产和无形资产等所有权或使用权均不同程度受到限制，财务状况持续恶化且已资不抵债，持续经营能力存在重大不确定性。

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

公司董事会认为：大华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况本着严格、谨慎的原则，对上述事项出保留意见审计报告，该报告客观严谨的反映了公司2020年度财务状况及经营成果。

三、针对保留意见出现的原因，公司拟采取的措施

公司自2016年开始经营业绩下滑，连续四年出现亏损，主要是受石油行业油价降

低及面临激烈行业竞争的冲击，导致公司销售下降。2020 年年初突发新冠疫情，导致公司国际订单几乎停滞，业务量大量减少。公司存在两笔不良担保，导致被银行查封了公司相关资产及账户，公司银行征信出现问题，导致公司贷款续贷不成功变成逾期。

针对公司目前情况，本公司董事会正在积极主动采取措施，拟采取如下措施：

- 1、人员整合，达到高效作业，消减用工成本；
- 2、开源节流，在日常经营中，降低各项能耗，盘活闲置资产；
- 3、调整发展战略，聚焦有资源有利市场，服务重点客户，寻求更多的资源及合作机会，为公司增加营收；
- 4、积极与借款方和资产管理公司对接，寻求解决方案，免除公司担保责任。

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 2020 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，消除审计报告中保留意见对公司的影响。

山东陆海石油技术股份有限公司

董事会

2021 年 6 月 30 日