

证券代码：831670 证券简称：捷福装备主办券商：西部证券

捷福装备（武汉）股份有限公司

董事会关于 2021 年度审计报告带有持续性经营重大不确定性段落的无保留意见专项说明公告

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）接受捷福装备（武汉）股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司 2021 年度财务报表进行审计，并于 2022 年 4 月 21 日出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（中喜财审字[2022]第 S00759 号）。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司董事会就《董事会关于 2021 年度审计报告带有持续性经营重大不确定性段落的无保留意见专项说明》意见如下：

一、审计报告中持续经营重大不确定性段落的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，捷福装备 2020 年度归属母公司的净利润为-7,333,634.39 元，2021 年归属于母公司的净利润为-6,986,175.36 元，并于 2021 年 12 月 31 日，捷福装备未分配利润金额为-66,110,097.43 元，亏损额高于公司的股本金额 49,700,000.00 元，资产负债率为 94.37%。这些事项或情况，表明捷福装备资产负债率较高，按时偿还债务的风险较大。虽然捷福装备已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

二、出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的详细理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条：如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定

性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以：（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；（二）说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

捷福装备 2020 年度归属于母公司的净利润为-7,333,634.39 元，2021 年归属于母公司的净利润为-6,986,175.36 元，并于 2021 年 12 月 31 日，捷福装备未分配利润金额为-66,110,097.43 元，亏损额高于公司的股本金额 49,700,000.00 元，资产负债率为 94.37%。这些事项或情况，表明捷福装备资产负债率较高，按时偿还债务的风险较大。虽然捷福装备已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。

因此，我们出具了带有持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，意在提醒财务报表使用者注意该事项对理解财务报表产生的影响。

三、董事会对上述事项的说明

公司董事会认为，导致中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告主要原因是：捷福装备未分配利润金额为-66,110,097.43 元，亏损额高于公司的股本金额 49,700,000.00 元，资产负债率为 94.37%，据以形成审计意见的基础。

公司董事会同时认为，与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项不会对捷福装备 2021 年 12 月 31 日财务状况、2021 年度经营成果及现金流造成实质性影响。

公司董事会认为，上述带持续经营重大不确定性段落所涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

应对措施：鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下措施增强持续经营能力：

1.加强产品成本控制；受市场竞争环境影响，公司产品近几年来出现销售价格持续走低趋势，导致公司毛利率持续收缩，公司一方面在积极进行产品的研发，为产品的升级换代做准备，另一方面，面对现有技术产品，公司通过和历史采购成本价进行对比等多种方式，严格控制采购物料成本，2021 年由于受大宗原材料价格暴涨的影响，采购成本控制未完全达成目标，但随着大宗原材料价格回归正常，公司的采购成本控制措施有望体现积极效果，同时，根据公司产品大

部分为外协加工，公司主要提供组装的特点，公司从 2021 年下半年起通过严谨地经济分析，已经购置加工中心等生产设备，对部分机加件进行自产，2022 年公司会加大了自产的规模，通过自产公司掌握了控制成本的主导权，各项成本控制措施如能达到预期，公司产品毛利率下滑趋势有望扭转。

2.改善公司的销售产品结构，提升公司的经营效益；公司近几年的销售产品主要以焊钳为主，与之配套的控制柜一直规模有限，在焊钳毛利率下滑的情况下，公司正在通过技术改进提升控制柜的性能，并且加大了控制柜的销售力度，正在多家车企做控制柜的产品认证，由于控制柜的毛利率远高于焊钳，如果控制柜的市场开拓能取得积极进展，公司销售产品的整体毛利率能够得以提升。

3.开拓系统集成业务的新领域，为传统业务赋能，提升公司的业务能力；公司原有的系统集成主要应用于汽车行业，从技术要求的精密程度上来看，完全能满足在其他行业的运用，只不过公司需要为应用场景做定制化的设备开发，目前公司正在进行专用设备的研发工作，并已和贵州当地的知名酒企初步达成了合作共识，共同推进制酒行业的智能化运用。

4.公司将认真贯彻落实国务院办公厅发布的《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号），依法保障投资者的知情权、参与权、收益权，深入开展投资者教育活动，引导投资者进行价值投资。

一是持续做好投资者关系管理工作，建立维护畅通的信息交流平台，认真履行信息披露义务，保障投资者的知情权。二是严格落实公司已制定的股东回报规划，切实按照公司利润分配政策执行现金分红承诺，保障投资者收益权。三是按照法律法规要求，全面采取现场会议与网络投票相结合的方式召开股东大会，为投资者参加股东大会提供便捷方式，保障投资者的参与权。

5.进一步提升公司规范化治理水平

一是按照监管部门的监管新要求，结合公司做大做强的战略发展目标，通过对照资本市场最新修订的法律法规、规章制度健全内控体系，不断完善董事会、监事会、股东大会、管理层等机构合法运作和科学决策程序，建立健全权责清晰的组织架构和治理结构，确保公司规范高效运作。二是根据公司规模的扩大和多

元化发展的需要，适时调整和优化公司组织机构设置，不断完善各项规章制度和管理制度，健全内控体系，改进内部管理。特别是更加重视公司内部控制制度建设，通过加强对环境控制、业务控制、会计系统控制、电子信息系统控制、信息传递控制、内部审计控制等方面的内部控制，通过建立健全内部约束和制衡机制，有效增强公司各职能部门风险防控和化解能力，切实保障公司和全体股东的合法权益，为公司可持续发展提供有力的制度保障。三是切实抓好学法普法工作，公司将督促协助高管人员带头加强对证券基本法律和最新法规进行持续学习，牢固树立法治思维，知“红线”，守底线，自觉做到学法、懂法、守法。

四、董事会意见

公司董事会认为：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2021 年度财务报表出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中持续经营重大不确定性事项对公司的影响。

五、公司董事会敬请广大投资者注意投资风险。

六、特此说明。

捷福装备（武汉）股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 22 日