

证券代码：835245

证券简称：发那数控

主办券商：中银证券

河北发那数控机床股份有限公司

董事会关于 2022 年度财务报表无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项的专项说明

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。

一、带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的基本情况

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)接受委托，审计了河北发那数控机床股份有限公司（以下简称“发那股份”）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。并于 2023 年 4 月 21 日出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告（中兴华审字（2023）第 012590 号）。2022 年度财务报表无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项的专项说明的具体内容如下：“我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注十二、（一）所述，发那数控公司 2022 年亏损 6,362,881.53 元，且截止 2022 年 12 月 31 日，公司累计未弥补亏损已达股本总额的 66.42%，资产负债率 84.07%，2022 年经营活动现金净流量-5,540,234.75 元，期末现金急剧减少至 19.6 万元，收入下滑比例严重，短期偿债压力大，这些事项或情况，表明存在可能导致对发那数控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。”

二、公司董事会对审计意见的专项说明

公司董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持

续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，主要原因是截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计未弥补亏损已达股本总额的 66.42%，资产负债率 84.07%，2022 年经营活动现金净流量-5,540,234.75 元，可能会影响发那数控的持续经营能力。

公司在生产经营中遇到了产品升级换代较慢、产品附加值降低及受疫情的影响停工停产、产量下降，折旧等固定费用较多等原因，致使产品成本率上升；机床行业市场竞争激烈公司利润空间收窄；控股子公司（内蒙古北方雷码科技有限公司）在报告期内子公司成立初期投入较大，子公司未盈利等问题造成的亏损，针对上述原因及审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

1、在产品与市场发展方面，通过加大研发投入和技术创新，稳固原有客户和市场优势，拓展机械产品加工市场，依托技术研发，产能、品质等优势进一步提高市场占有率，不断推出符合市场需求的新品。

2、积极与科技院校合作，以院校的人才资源与公司的技术及设备资源紧密结合，不断提升制造水平，提高整体盈利能力。

3、公司通过优化内部人员配置，不断降低成本，调整人员结构，进行岗位合并调整，确保最优化的岗位设置。

4、引进高水平管理及技术人才，引进竞争机制，提高管理效率；

5、公司应根据市场需求及时调整经营战略，挖掘客户潜力，发展新型客户和优质客户。

公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2022年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

特此公告

河北发那数控机床股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 24 日