

## 关于伟大集团节能房股份有限公司

### 2022 年度财务报告非标准无保留

#### 审计意见的专项说明

伟大集团节能房股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了伟大集团节能房股份有限公司（以下简称伟大节能公司）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 24 日出具了湘建会审字（2023）01053 号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。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，现将审计意见涉及事项情况说明如下：

#### 一、审计报告中导致与持续经营相关的重大不确定性段的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，伟大节能公司重要子公司伟大集团建设股份有限公司（以下简称“伟大建设公司”）2022 年 12 月 31 日银行存款 2,360.64 万元，其中受限金额 2,092.13 万元，部分银行账户被司法冻结，可用资金 268.51 万元；已到期未偿还的银行贷款 1,500.00 万元，一年内到期的银行贷款 10,250.00 万元；同时，伟大建设公司本期营业收入 34,070.58 万元，同比下降 73.68%。

伟大节能公司为伟大建设公司银行抵押贷款 5,900.00 万元、银行承兑汇票 1,650.00 万元提供连带责任保证。

上述事项或情况表明存在可能导致对伟大节能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、出具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的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定，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，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对与持续经营重大不确定性相关事项的披露，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。

审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段落所述事项，表明存在可能导致对伟大节能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。财务报表附注二、（二）中对重大不确定性已作出充分披露。基于上述审计准则的要求，我们在审计报告中增加了以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。

### **三、带有持续经营重大不确定性段落涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量的影响**

带有持续经营重大不确定性段落涉及的事项对伟大节能公司 2022 年 12 月 31 日财务状况以及 2022 年度经营成果和现金流量无影响。

### **四、带有持续经营重大不确定性段落涉及的事项对会计准则、制度及相关信息披露的遵循情况**

未发现带有持续经营重大不确定性段落涉及的事项属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

### **五、使用目的说明**

本专项说明是本所根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定出具的，仅供伟大节能公司为 2022 年度报告披露之目的使用，不得用作其他用途。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。

此页无正文!

湖南建业会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

地址：湖南·长沙

二〇二三年四月二十四日