

证券代码：832155

证券简称：卫东化工

主办券商：西部证券

## 湖北卫东化工股份有限公司

### 董事会关于 2022 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，审计了湖北卫东化工股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报表，并于 2023 年 4 月 26 日出具了保留意见的《审计报告》（勤信审字【2023】第 1182 号）。董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，就相关事项说明如下：

#### 一、带持续经营重大不确定性段落的保留意见的基本情况

##### 1、保留意见涉及的事项

如财务报表附注九、（四）关联交易情况以及附注九、（五）关联方应收和应付款项所述，截止 2022 年 12 月 31 日，贵公司应收控股股东及其附属企业非经营性资金占用 62,138,168.81 元，已计提坏账准备 3,106,908.44 元。截止本财务报告批准报出日，虽然控股股东就资金占用向贵公司出具了《承诺函》，我们仍无法就控股股东及其附属企业资金占用款项的准确性、计提坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

##### 2、与持续经营相关的重大不确定性涉及的事项

如财务报表附注二、（二）所述，于 2022 年 12 月 31 日，贵公司流动负债高于流动资产 97,683,617.95 元，连同财务报表附注二、（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

#### 二、董事会对非标准审计意见所涉及事项的说明

公司董事会认为，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年

度财务报告出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，并对非标准审计意见出具专项说明，主要原因是截止 2022 年 12 月 31 日，公司应收控股股东及其附属企业非经营性资金占用 62,138,168.81 元，已计提坏账准备 3,106,908.44 元。连同财务报表附注二、(二)所示的其他事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司董事会认为，上述带持续经营重大不确定性段落的保留意见所涉及事项对公司 2022 年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量存在重大影响。

针对审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项，公司已积极采取下列措施予以应对：

1、全力对接市场需求，努力拓展新客户。

根据工业和信息化部发布《“十四五”民用爆炸物品行业安全发展规划》，要求民爆行业优化产品结构，全国只许可电子雷管的生产和销售。公司电子雷管生产许可能力为 1808 万发，目前数码电子雷管的销售价格按工信部去年推行的指导价分别是电雷管、导爆管雷管销售价格的 12 倍和 5 倍。公司按现有许可量销售收入可增加 60%以上，可提升公司整体规模、盈利能力及市场竞争力。

2、严格把控应收账款的回款进度，持续加强应收账款的回收力度，保证公司资金正常运作。

3、继续加强与金融机构的沟通协调，扩充资金渠道。

未来公司将继续加强与融资机构沟通和协调，努力拓宽融资渠道，稳固企业资金链，改善融资结构，降低融资成本，多渠道争取资金支持，助力公司持续经营。

4、积极督促控股股东偿还占用资金、解除公司对外担保。

依据中央、省、市相关文件要求，公司因业务的特殊性，整体需要进行搬迁改造。相关立项、规划等工作已经有序完成。为此，公司为公司控股股东向第三方借款 5,600.00 万元予以支持（提供担保），同时，公司需要对此笔借款承担连带担保责任。后因合作理念不一致，导致第三方对公司及控股股东提起了诉讼，要求立即还款，采取了司法保全措施，公司作为连带担保责任人被冻结了部分银行账户。由于上述借款基本用于项目前期开支及新厂建设等，导致控股股东资金周转困难，公司对控股股东进行资金周转支持及公司账户资金被法院划转，上述

情形形成控股股东欠款。2022 年度因资金周转给予控股股东及附属企业支持等形成的控股股东及其附属企业以其他应收款形式计算的资金占用 77,100,268.81 元，截至 2022 年 12 月 31 日，剩余 62,138,168.81 元尚未偿还；2022 年度因公司作为担保方被法院强制执行以营业外支出计算的资金占用 6,457,641.00 元。

目前，控股股东正在走土地收储程序，资产预评估值 13.27 亿，已经完成了评估和复审工作，下一步是提交政府土委会，确认补偿标准。公司整体搬迁方案 2022 年 12 月市经济和信息化局已报市政府，并与襄阳市政府协商先支付一部分收储款来用于归还占用资金，预计在 2023 年年底前完成控股股东的土地收储工作。等待土地收储完成以后，控股股东足够偿还公司占用资金并解决和第三方的债务纠纷，解除公司的担保行为。

5、进一步提升规范运作和治理水平，完善公司内部控制体系建设，提高风险防范能力，为公司长远发展提供有力保障。

公司认为，虽然面临困难和风险，但通过分析各项因素，积极采取以上有效措施，公司认为可保障公司正常生产经营、提高盈利能力及保障持续经营能力。

### 三、董事会意见

公司董事会认为中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了包含与持续经营相关的重大不确定性的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 度财务状况、经营成果及现金流量。董事会将采取积极有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

湖北卫东化工股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日