

湖北天华智能装备股份有限公司

董事会关于 2022 年度审计报告非标准意见的专项说明

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。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）受湖北天华智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）全体股东委托，对公司 2022 年度财务报表进行审计，审计后出具了非标准意见的审计报告和《关于对湖北天华智能装备股份有限公司 2022 年度财务报表发表非标准审计意见的专项说明》（苏公 W【2023】E6135 号）。董事会就审计报告所涉及的事项作出如下说明：

一、专项报告中强调事项的内容：

与持续经营相关的重大不确定性：我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，湖北天华智能装备股份有限公司 2022 年度净亏损-3,769,191.59 元，截至 2022 年 12 月 31 日，合并财务报表的资产负债率 92.46%，流动负债超出流动资产金额 4,742,340.78 元，货币资金 317,942.00 元，短期借款 23,747,647.75 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对天华智能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。

强调事项：我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注十一所述，天华智能存在已确认营业收入未开具增值税发票且未申报缴纳增值税情形。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于审计报告中强调事项段所涉及事项的说明：

我公司产品为非标设备，与客户签订合同时大多数收预付款时都会开具相对应的增值税发票，但我公司是以验收来确认收入的，在确认收入时会存在客户未付款，我公司也未给客户开票的情况；在审计年报前税务申报确实是根据实际开具发票来申报的，对这部份未开具发票已确认收入项目计算出应交税金做台帐登记，将积极向税务机关进行纳税申报，并及时与客户沟通，后续将陆续对客户开票进行冲抵。同时内部销售增值税可通过加大预付催收进项发票，进行消化并对内部开具发票予以纳税申报。

合并负债率过高，其一是报告期新增贷款 800 万，二是新增预收账款近 1000 万；三是年末材料暂估 610 万这三个因素拉高了整个负债率。

年末亏损：一是因为为了开拓新市场，公司不断进行新产品开发，加大了研发投入新增 210 万；二是本期新增计提坏帐 202 万。实际公司经营整体向好，截止 2023 年 3 月 31 日，公司已承接合同超 1 亿元，后续将进一步加大新产品、新市场开发力度、提高产品附加值来实现公司利润的增长。

三、董事会意见：

公司董事会认为：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格谨慎的原则，对上述事项出具非标意见的审计报告，董事会表示理解，上述强调事项段中涉及事项对公司 2022 年度财务状况及经营成果无实质性影响。

董事会将以保证公司利益为首要前提，组织公司董事、监事、高级管理人员等人积极采取有效措施，提升产品质量、提高产品附加值、缩短项目验收时间，加快资金周转、开源节流实现审计报告中所强调事项对公司的影响。

特此公告。

湖北天华智能装备股份有限公司

董事会

2023年4月28日