

证券代码：839481

证券简称：精诚股份

主办券商：华龙证券

## 湖北精诚钢结构股份有限公司董事会 关于2023年度财务审计报告非标准意见专项说明

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、非标准意见的基本情况

鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)受湖北精诚钢结构股份有限公司股东委托，对公司2023年度财务报表进行了审计，并出具了鹏盛A审字[2024]第]00021号持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《关于做好挂牌公司2023年年度报告披露相关工作的通知》等相关规定，现将情况进行说明。

#### “二、形成保留意见的基础

上年度，精诚公司因应收账款的可收回性以及贵公司子公司新疆精诚钢结构有限公司土地资产的权属与真实性未能获取充分、适当的审计证据而被出具保留意见的审计报告。上期出具保留意见的事项对本期财务报表仍然相关和重大。

截至2023年12月31日，贵公司应收账款期末长账龄金额2,906.38万元，其中：4-5年201.41万元，5年以上2704.97万元，合计占比60%，详见财务报表附注六、(3)应收账款。我们对上述应收账款的可收回性，未能获取充分、适当的审计证据，未能确定是否有必要对相关财务报表金额及披露进行调整。

截至2023年12月31日，贵公司子公司新疆精诚钢结构有限公司（以下简称“新疆精诚”）支付给新疆生产建设兵团农五师八十九团土地出让金与支付的建设工程成本列示于其他非流动资产，余额为16,193,300.00元，至2023年12月31日，该土地开发处于停滞状态，且该土地未取得土地使用证，详见财务报表附注六、(15)其他非流动资产。我们就该事项的函证未收到回函以确认该土地权属，我们未能就该土地资产的权属与真实性获取充分、适当的审计证据。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，贵公司2023年

发生净亏损15,755,247.32元，累计亏损人民币62,588,296.48元，且于2023年12月31日，精诚公司流动负债总额高于流动资产总额25,284,273.67元。如财务报表附注二、2所述，这些事项或情况，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。公司已在财务报表附注二、2中充分披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。该事项不影响已发表的审计意见。”

## 二、 公司董事会对非标准意见说明

1、 公司董事会对鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)出具了与持续经营相关的重大不确定性段落及保留意见的审计报告涉及事项出具了专项说明，认可并尊重其独立判断。

2、 2024年度，我们将认真履行董事会的各项职能，切实维护公司及全体股东的合法权益。

## 三、 针对非标准意见，公司拟采取的措施

鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2023年度财务报告出具了与持续经营相关的重大不确定性段落及保留意见的审计报告。公司董事会对鹏盛会计师事务所出具的审计意见表示尊重及理解，针对审计报告涉及事项，董事会和管理层将积极采取以下措施：

### (1) 完善组织架构、规范运营管理

公司将进一步完善和调整组织架构设置，充分利用和发挥现代企业制度的管理作用，细分职责，完善职能，规范管理，健康运营。

### (2) 争取投资机构及金融机构及地方政府支持

公司将继续加强与金融机构、投资机构及地方政府沟通，争取获得各方面及合作伙伴的支持，多方面拓宽融资渠道，保障公司现金流稳定，为公司持续稳定发展提供足够的资金。

### (3) 成立应收账款专项小组，加强催收应收账款的力度。

### (4) 持续科技创新、促进产业升级。

公司将一如既往地重视科技研发，在现有研发成果和专利成果的基础上，加强与国内高等院校及科研机构的产学研用合作，加快工业建筑系领域的研发和成果转化，提高产品附加值。

### (5) 加强成本控制和提高生产效率

提高公司的生产管理水平, 加强生产成本控制, 严控生产各环节损耗, 降低生产成本, 减少期间费用, 提高生产效率和提升产品质量, 提高利润率, 提升经营管理效率, 增强持续经营能力, 努力改善经营活动现金流。

(6) 与供应商保持良好关系

与供应商保持长期良好的合作关系, 合理调度资金, 强化资金计划管理, 做好资金预算平衡。

(7) 积极寻求湖北省援疆中心的帮助, 妥善解决子公司新疆精诚钢结构有限公司土地资产的权属关系。

四、公司董事会意见

公司董事会认为：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况, 本着严格、谨慎的原则, 对上述事项出具了与持续经营相关的重大不确定性段落及保留意见的审计报告, 董事会表示理解, 该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。公司董事会将积极采取措施, 消除审计机构对上述事项的疑虑, 控制重大不确定性, 化解相关潜在风险。

湖北精诚钢结构股份有限公司

董事会

2024年4月12日