

山西三合盛智慧科技股份有限公司

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）受山西三合盛智慧科技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，并出具了利安达审字【2024】第 0195 号对公司持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则规则》、《关于做好挂牌公司 2023 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。

“一、审计报告中非标准审计意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，三合盛公司 2023 年发生净亏损 25,171,453.55 元，公司经营活动现金净流量为-6,754,961.16 元，且于 2023 年 12 月 31 日，三合盛公司流动负债高于流动资产总额 22,367,738.23 元，公司净资产为-19,496,251.34 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三合盛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、发表带与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见的审计报告的理由和依据

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，并在审计报告中加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，提醒财务报表使用者关

注财务报表附注中对相关事项的披露，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三合盛公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。三合盛公司董事会运用持续经营假设编制 2023 年度财务报表是适当的，但存在重大不确定性，且三合盛公司财务报表附注“二、（二）持续经营”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，我们发表了无保留的审计意见，但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，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对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三合盛公司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无保留意见。”

二、公司董事会对非标意见说明

1、公司董事会对利安达会计师事务所（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无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

利安达会计师事务所（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无保留意见的审计报告。公司董事会对利安达会计师事务所（特殊普通合伙）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：

根据公司经营战略规划，2023 年度公司在经营方面重点在国内地区的业务布局方面做了相应调整，成立了三合盛（成都）数字技术有限公司，主要负责西南地区的数字城市、双炭业务和智慧科技等业务范围；成立了新疆三合盛智慧科技有限公司，主要负责西北地区的智慧煤矿、智慧电厂等业务范围；北京圆能

工业技术有限公司，主要负责东北、东部和东南部地区的智慧电厂、智慧监测系统、数字技术和研发的业务范围；三合盛主要负责中部和北部地区的新能源业务和数字智慧技术等方面的业务。公司本年度根据新的经营战略和国内地区的业务布局，进一步加大了市场的开拓力度，提升公司业务综合竞争力。2024 年度公司将从以下几方面开展工作：

1. 根据公司的新布局，大力拓展业务联系，在智慧电厂监测系统和技术服务、光伏业务的承揽和节能环保技术服务等业务方面技术深度拓展，增强业务的承揽能力，提升合同实施的管理措施。公司本年度将与国能福州、国能绥中、国投钦州港、中核汇能、中甸科技等客户加强合作、承揽业务，现有储备业务约 1 亿元。

2. 以市场为导向，以客户为中心，以满足客户需求为出发点，加强产品的研发力度，升级现有监控平台的各项功能，切实符合客户所需，提升公司产品的市场竞争力。

3. 加强应收账款催收工作，合理调配资金，保证公司经营业务的顺利开展。

4. 优化人员结构，吸引高端的业务和研发人才，提升职工岗位技能，实行一人多才、一岗多能的合理布局，以降低人工成本支出。

5. 多渠道融资：公司拟以股权融资 5000 万元，银行贷款 5000 万元，政府各项补贴 100 万元，以保证公司经营所需的各项资金，满足公司经营正常的资金需求。

四、公司董事会意见

公司董事会认为：利安达会计师事务所（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无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。

公告编号：2024-030

山西三合盛智慧科技股份有限公司

董事会

2024年4月25日