

证券代码:831787

证券简称:ST 高和

主办券商: 申万宏源承销保荐

## 江苏高和智能装备股份有限公司

## 监事会关于 2023 年度审计报告非标准意见的专项说明

本公司及监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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）接受江苏高和智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司 2023 年度财务报表进行审计。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 2022 年年度报告披露相关工作的通知》等相关规定，现将有关情况进行说明。

### 一、非标准意见的基本情况

#### （一）应收账款可收回性和坏账准备计提的合理性

如财务报表附注六、（三）所述，高和智能公司截至 2023 年 12 月 31 日，应收账款余额为 1,035.67 万元，账面累计计提坏账准备 902.57 万元，涉及期初未收回的应收账款余额为 738.67 万元，属于上年度审计报告的保留事项，由于该保留事项本期未消除，我们无法获取充分、适当的审计证据来判定期初事项对高和智能公司合并财务报表的影响。

#### （二）预付款项的真实性和本期退回合理性

如财务报表附注六、（五）所述，高和智能公司本年度收回前期预付江苏高佳机电设备有限公司 314.64 万元，预付盐城亭湖和青精密机械有限公司 133.59 万元，合计 448.23 万元。我们无法就年初预付款项的真实性及本年度退回的合理性获取充分、适当的审计证据。

#### （三）其他应收款的合理性

如财务报表附六、（六）所述，高和智能公司本年度支付江苏高佳机电设备有限公司 110.13 万元。高和智能公司未提供相关资料，我们无法就该其他应收款的款项性质、合理性以及是否构成资金占用获取充分、适当的审计证据。

#### （四）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如“财务报表附注二、（二）持续经营”所述，高和智能公司持续大额亏损，2023年度亏损1,592.22万元，年末未分配利润-17,983.58万元，归属于母公司股东权益-3,378.58万元，高和智能公司流动资产小于流动负债，资产负债率为137.68%。虽然公司之控股股东陈雨峰同意在可预见的将来不催收高和智能公司所欠之款项，并就高和智能公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持公司的继续经营，但这些事项或情况，表明可能导致对高和智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、监事会对审计意见所涉及事项的说明

公司监事会认为希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带“与持续经营相关的重大不确定性”事项段的保留意见的审计报告，其内容客观反映了公司的实际情况。

公司期末应收账款余额 1,035.67 万元，其中期初未收回的应收账款余额 738.67 万元，为多年陈欠，虽经公司不断催收，但因客户近年经营现状一直不佳，资金紧张而未能及时清偿，报告期末账面累计计提坏账准备 902.57 万元。

报告期内公司为扶持业务合作伙伴江苏高佳机电设备有限公司生产线改造升级而对其提供了短期资金支持，2023 年 12 月 31 日欠款余额为 110.13 万元，期后本金已还完，利息待借款期限截止日一次性结清。

公司 2023 年度亏损 1,592.22 万元，年末未分配利润-17,983.58 万元，归属于母公司股东权益-3,378.58 万元，公司流动资产小于流动负债，资产负债率为 137.68%，以上事项或情况，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。

针对上述情况，公司拟采取以下措施来改善持续经营能力：

（1）公司实际控制人陈雨峰本报告期内已提供 1000 万元免息资金扶持，并同意在可预见的将来不催收高和智能公司所欠之款项，并就高和智能公司在可预

见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持公司的继续经营；

（2）积极开拓新业务，寻求新利润增长点；

（3）控制公司销售费用、管理费用，节约增效；

（4）与银行等金融债权人保持良好沟通，维持公司融资环境的稳定，进一步降低财务成本；

（5）通过谈判、诉讼等多种形式，加强应收账款的催收，实现款项的回收。

通过上述措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

### 三、监事会意见

监事会对报告中非标准保留意见进行了核查，认为：

1、公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，该审计报告也客观、公正的反映了公司 2023 年度的财务状况、经营成果及现金流量，公司监事会对希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准保留意见审计报告和公司董事会针对与非标准保留意见所做的说明均无异议。

2、监事会将督促董事会加快推进相关工作，解决非标准无法表示意见审计报告中所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

特此公告。

江苏高和智能装备股份有限公司

监事会

2024 年 4 月 25 日