

证券代码：871819

证券简称：音明股份

主办券商：国融证券

**河北音明节能建材股份有限公司**  
**董事会关于 2023 年财务审计报告被出具**  
**非标准意见审计报告的专项说明**

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。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）接受河北音明节能建材股份有限公司（以下简称“音明股份”或“公司”）全体股东委托，审计公司 2023 年度财务报表，审计后出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告（中名国成审字【2024】第 1342 号），公司董事会根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露有关规定，现将有关情况说明如下：

**一、非标准审计意见涉及的主要内容**

**1、持续经营能力方面**

河北音明节能建材股份有限公司截止 2023 年 12 月 31 日累计发生亏损 5,092,008.36 元。截至财务报表批准报出日，音明股份虽已在财务报表附注二中披露了拟采取的改善措施，但公司的持续经营仍存在重大的不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断音明股份在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

**二、发表与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见的理由和依据**

公司已在财务报表附注二充分披露了已采取的改善措施及未来相关规划，但仍然无法消除我们对公司持续经营能力的疑虑。我们认为河北音明节能建材股份有限公司的持续经营能力存在重大不确定性。因此，我们对音明股份 2023 年度财务报表发表了与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见。

**三、董事会关于审计报告中所涉及事项的说明**

（一）公司董事会对北京中名国成事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度出具与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见的相关事项进行如下说明：

董事会经过必要的审议和核查程序后认为：对北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于 2023 年年报“与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见”的审计报告表示理解和认可，审计意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存在应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况；

（二）鉴于上述原因，公司为解决“与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见”所涉及的事项和问题，解决措施如下：

第一，公司将努力完善财务管理制度，提高财务管理水平，提高资金使用效率；

第二，为了应对面临的持续经营重大不确定风险，公司正在开源节流，控制各项成本费用支出，减少公司亏损。同时，公司股东承诺在预计的未来对本公司提供足够的财务支持，以确保公司得以履行到期的财务负担，不会因营运资金的短缺而面临持续经营方面的问题。

特此公告。

河北音明节能建材股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日