

证券代码：834530

证券简称：鑫鑫龙鑫

主办券商：财达证券

黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司

董事会关于 2023 年度审计报告非标准意见说明的公告

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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）接受黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托，审计了 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 25 日出具了鹏盛 A 审字[2024]00066 号“带持续经营重大不确定性段落的保留意见”的审计报告。

一、审计报告中非标准意见的内容如下：

（一）保留意见

（1）鑫鑫龙鑫公司因大庆华夏绿垣建材科技开发有限公司向中信银行股份有限公司哈尔滨分行借款 2,800 万元承担连带责任担保，已经黑龙江省高级人民法院（2018）黑民终 382 号民事判决，鑫鑫龙鑫公司不服判决，向最高人民法院申请再审，最高人民法院民事裁定，驳回鑫鑫龙鑫公司再审申请。鑫鑫龙鑫公司管理层未对该笔担保计提预计负债，不符合企业会计准则的规定，该笔担保对鑫鑫龙鑫公司财务报表具有重大影响。

（2）2020 年疫情形势严峻，全国开展防疫攻坚战，鑫鑫龙鑫公司于 2020 年 5 月取得政府补贴购买了一批防疫设备，投入生产熔喷布及口罩。随着疫情逐步得到控制且好转，公司已停止熔喷布及口罩生产业务。截至 2023 年 12 月 31 日，该批设备已闲置且未再生产熔喷布及口罩，在可预见的将来无法获取现金流；该批设备原值 1,860.89 万元，累计折旧 626.82 万元，净值 1,234.07 万元，由于无法确认该批设备的公允价值及其相应的处置费用，也未获取到相应的外部审

计证据，对该批设备的价值无法获取充分适当的审计证据，该事项对鑫鑫龙鑫公司财务报表具有重大影响。

(二) 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，如财务报表附注二所述，截至 2023 年 12 月 31 日，鑫鑫龙鑫公司流动资产 6,950.43 万元，流动负债 8,561.14 万元，流动负债大于流动资产 1,610.71 万元；鑫鑫龙鑫公司大额债务逾期未偿还，大额担保未履行。尽管公司采取了如财务报表附注二、(二)所述的改善措施，但 these 事项或情况，表明可能存在导致对鑫鑫龙鑫公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于审计报告中所涉及事项的说明：

公司董事会认为，鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具“带持续经营重大不确定性段落的保留意见”审计报告，主要原因：

1、鑫鑫龙鑫公司因大庆华夏绿垣建材科技开发有限公司向中信银行股份有限公司哈尔滨分行借款 2,800 万元承担连带责任担保，该事项对鑫鑫龙鑫公司财务报表具有重大影响。

2、鑫鑫龙鑫公司于 2020 年 5 月取得政府补贴购买了一批防疫设备，随着疫情逐步得到控制且好转，公司已停止熔喷布及口罩生产业务。由于无法确认该批设备的公允价值及其相应的处置费用，也未获取到相应的外部审计证据，对该批设备的价值无法获取充分适当的审计证据，该事项对鑫鑫龙鑫公司财务报表具有重大影响。

公司根据实际经营情况，为保证公司持续经营能力，正在采取以下措施：

1、对涉及逾期贷款的银行协商签订续贷合同，向银行说明公司目前情况，并积极支付正常贷款利息；

2、与中信银行股份有限公司哈尔滨分行积极协商和解；

3、努力保证公司主营业务的稳定，同时关注市场的供需，及时调整发展新的渠道业务收入；

4、公司将依法依规加强对日常经营、财务风险的管理；

- 5、加大以前业务应收账款回款的催收，收回现金用于公司发展；
- 6、公司将继续依法向黑龙江省人民检察院提出抗诉。

随着上述措施的实施，本公司预计自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、董事会意见：

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“带持续经营重大不确定性段落的保留意见”，董事会表示理解，董事会将组织公司董事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所带事项对公司的影响。

特此公告。

黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司
董事会

2024 年 04 月 25 日