

开源证券

关于福建利树股份有限公司的风险提示性公告

开源证券作为福建利树股份有限公司(以下简称“利树股份”或“利树股份公司”)的持续督导主办券商,通过持续督导,发现公司存在以下情况:

一、 风险事项基本情况

(一) 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他	其他与定期报告相关风险事项	是

(二) 风险事项情况

根据中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中兴华审字(2024)第 190034 号的带持续经营重大不确定性段落的保留意见的 2023 年度审计报告:

(1)审计报告中形成保留意见的基础:利树股份公司二期生产线在建工程和三号生产线在建工程两项期末账面余额合计 46,308,401.34 元,已计提在建工程减值准备 5,613,435.31 元,期末账面价值 40,694,966.03 元,占资产总额 5.48%,尽管我们执行了多项检查程序,包括分析、函证等,仍无法就上述两项在建工程的计价和分摊与资产减值损失的准确性认定获取充分、适当的审计证据。

利树股份公司已预付二期生产线工程和三号生产线工程工程款或设备款共计 90,101,557.98 元,已计提减值准备 33,853,470.45 元,期末账面价值 56,248,087.53 元,占资产总额 7.58%,尽管我们执行了多项检查程序,包括分析、函证等,仍无法就其他非流动资产账面价值的商业实质认定获取充分、适当的审计证据。

(2)与持续经营相关的重大不确定性段落涉及的事项:截止 2023 年 12 月

31 日未偿还的主要债务本息余额 31,691.58 万元（其中：短期借款本息余额 9,353.03 万元，一年内到期的非流动负债本息余额 14,921.47 万元，政府帮扶资金本息余额 5,062.35 万元），债权人有权按照相关融资协议或法院判决书要求利树股份公司偿还相关金融负债。截止 2023 年 12 月 31 日，利树股份公司货币资金账面余额 13.78 万元（其中：受限制资金 5.27 万元），可用于偿还到期负债的货币资金严重不足。

二、对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，可能导致触发强制终止挂牌情形。

上述情况表明存在可能导致对利树股份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，为了尽快消除持续经营重大不确定性段落事项对公司的不利影响，公司将主要采取以下措施：

一是公司采取措施积极与诉讼方进行沟通谈判，使案件调解结案，尽最大能力争取公司利益最大化。

二是加强资金管理，严控费用和支出，公司认真分析成本费用支出情况，制定严控成本费用的措施并有效执行，以减少浪费并提高资金使用效率；

三是加强应收账款催收力度，缩短应收账款回款时间，提高公司运营效率，同时提高公司营业收入的规模和增长速度，增加公司的经营活动现金净流入；

四是积极地引入外部资金，采取多种途径筹资，将债务进行重新的梳理和重组，使公司彻底摆诉讼的泥沼，卸下包袱，重新出发。

三、主办券商提示

作为利树股份的主办券商，开源证券将持续关注公司日常经营情况，督促公司规范运作，及时规范履行相应的信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者：

鉴于公司目前被出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见的 2023 年度审计报告，公司的持续经营能力存在重大不确定性，敬请投资者注意投资风险。

四、 备查文件目录

《福建利树股份有限公司 2023 年度审计报告》

《关于福建利树股份有限公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》

开源证券

2024 年 4 月 26 日