

证券代码：430697

证券简称：宝石金卡

主办券商：山西证券

沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司

董事会关于 2023 年度审计报告带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的专项说明

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）接受沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2023 年年度财务报表进行了审计，并出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见的《审计报告》（勤信审字【2024】第 0719 号）及《沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司出具非标准审计意见涉及事项的专项说明》（勤信专字【2024】第 0677 号）。公司董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及相关规定，现将有关情况进行说明。

一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，本公司 2023 年净资产为-619.87 万元，公司 2023 年度归属于母公司股东的净利润-878.09 万元，累计亏损 3,075.34 万元；且于 2023 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产 1,181.80 万元，一年内到期的银行借款 2,075.79 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对宝石金卡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、董事会关于该事项的说明

公司董事会对中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度出具的带持续经营重大不确定性段落无保留意见审计报告的相关事项进行如下说明：

（一）董事会认为中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营重大不确定性段落无保留意见审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

（二）亏损原因分析

1、市场需求量减少。

受疫情对经济活动的全面冲击，各地财政资金紧缩，供应链中断、消费下降和投资萎缩情况普遍存在，2023 年全国智慧校园行业市场需求量减少，导致常规项目销售额缩减，而同时公司企业用户项目的毛利率又得不到保障，公司虽然今年销售额大幅增长，但利润仍是亏损状态；

2、政策环境影响。

教育部办公厅于 2023 年 10 月正式下发了《教育部办公厅关于进一步加强和规范高校与银行合作管理的通知》（教财厅函[2023]16 号），银行于 2023 年下半年按照要求暂停了银校合作项目的开展并对已完成的银校合作项目进行重新审查和审核，造成银校合作的项目全面受阻，不仅已有合作项目的回款停止，同时新项目的投入建设亦停滞不前，整个行业业绩普遍下滑。

（三）为保证持续经营能力，公司拟采取下列措施：

1、加强与金融机构的沟通，争取获得融资支持，扩大业务规模，实现经营收入的稳步提升。

2、充分利用国家大力发展国产软件的有利时机，聚焦主业及相关延伸行业多轮驱动，分步有序实现公司产品核心环节深度布局。

3、总结几年来实践经验，加强科学发展，实施有效的降本增效策略，提升盈利能力。

4、建立有效的激励约束机制，引进懂行业、有经验的人才，通过有效的人力资源管理夯实公司的经营基础。

5、准确把握信息化市场动向，及时调整产业布局，其一开展智慧校园机器人项目研究及运营，其二拓展新能源企业的信息化建设业务，为公司带来新的业



绩增长点。

6、加强公司的规范运作和管理水平，完善公司各项管理制度，提升公司治理水平。贴近市场，敏捷反应，减员增效，确保公司的生存，提升公司抗风险能力。

此外，银行 2024 年将逐渐恢复投入，常规产品销售业绩将有所回转。综上所述原因我公司有信心扭亏为盈，2024 年持续经营能力不会受到重大影响。

三、董事会意见

公司董事会认为：中勤万信会计师事务所（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应了公司 2023 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，积极扩大营业收入、提高盈利水平，积极消除审计报告中所强调事项对公司的影响，维护公司和广大投资者的利益。

特此说明！

沈阳宝石金卡信息技术股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日