

证券代码：831338

证券简称：ST 山东信

主办券商：中泰证券

山东信和造纸工程股份有限公司

董事会关于 2023 年度财务审计报告非标准无保留意见的专项说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，审计了山东信和造纸工程股份有限公司（以下简称山东信和公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 29 日出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告（中兴财光华审会字（2024）第 202190 号）。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，董事会现就相关事项说明如下：

一、与持续经营相关的重大不确定性段落涉及的事项

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报表的编制基础所述，山东信和公司 2023 年度净利润 304,068.55 元；截至 2023 年 12 月 31 日，山东信和公司的累计亏损人民币 56,187,514.66 元，且于 2023 年 12 月 31 日，山东信和公司归属于母公司股东权益合计人民币 1,486,493.88 元。如财务报表附注二所述，这些事项或情况表明存在可能导致对山东信和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、审计报告中带持续经营重大不确定性段落事项所涉及事项的说明

经公司第三届董事会第十三次会议审议，现对上述带持续经营重大不确定性段落作出以下说明：

（一）公司连续亏损导致财务状况恶化的原因

由于国内纸机设备生产竞争造成产品毛利低，直接给公司的盈利能力造成一定的影响。为了改变此局面，公司不断提高科技研发费用，近两年所推出新型纸

机由于高质量低耗能产品属性已经逐渐获得客户认可，但由于市场竞争激烈，产品毛利低的现状短期内较难改善。

(二) 针对上述审计报告带持续经营重大不确定性段落，为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司采取了以下改善措施：

公司将继续以市场开发为龙头，积极开发新项目、研发新产品，加大与现有客户的合作力度，提升收入水平和产品溢价率，同时加强成本及费用控制，提高盈利能力。

三、董事会意见

董事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 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，消除审计报告中带持续经营重大不确定性段落对公司的影响。

山东信和造纸工程股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日