证券代码：873088

证券简称：著牌股份

主办券商：申万宏源承销保荐

深圳市著牌实业股份有限公司

董事会关于 2023 年财务报告被出具保留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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）接受深圳市著牌实业股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司 2023 年度财务情况进行审计，并出具了带持续经营能力重大不确定性段落的非标准保留意见的审计报告。

一、非标准审计意见涉及的主要内容

如财务报表附注五(三)及附注五(二十四)所述，贵公司 2023 年 12 月 31 日的应收账款科目，其中出口业务营业收入 12,276,957.94 元（占营业收入总额 31.90%）超过比例的其对应的应收账款期末余额 9,821,566.35 元（占期末应收账款的 72.60%），我们未能对该海外客户实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据及函证，无法判断上述交易之间的内在联系和贵公司在上述交易中的身份，以及履约义务划分的合理性和交易的商业实质，也无法判断贵公司 2023 年度财务报表是否公允反映了上述交易。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表注释附注二(二)所述，贵公司 2023 年发生净亏损 2,540,347.68 元，且于 2023 年 12 月 31 日股本 22,000,000.00 元，累计亏损 25,375,851.43 元，已经出现资不抵债（资产负债率达 105.75%），经营

活动产生的现金流量净额为负数。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵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、公司董事会和管理层对该事项的说明

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，公司董事会现将有关情况说明：

（一）董事会对保留意见表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度的财务情况及经营成果。董事会认为，鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见审计报告的原因是对公司的海外出口业务收入及对应的客户应收账款余额实施的询证未能获取客户回函。造成前述现象的主要原因为客户反映回函需要征求律师意见及内部审批流程繁琐导致未能及时回函。

针对公司所面临的上述情况，为消除审计报告中说明事项对公司的影响，董事会拟采取如下整改措施：持续向客户沟通，敦促其尽快回函；时刻关注应收账款到期日并及时收回应收账款。在前期接受该客户订单前，公司已经通过中国信用保险公司调查了其信用资质，并购买了出口信用保险，风险可控。

（二）关于持续经营能力说明

报告期内公司的营业务收入为 3,848.90 万元，较上年同期 2,492.91 万元，增长了 55.02%，净利润-254.03 万元，较上年同期增长 63.95%，近几年由于汽车行业市场环境竞争激励，公司配套产品出货减少，导致公司连续亏损。而公司新开发光伏项目虽然发展迅速，营业收入持续增长，由于报告年度光伏市场竞争激烈，价格持续下跌，业务量仍无法支撑公司运营支出。

针对上述审计报告带持续经营能力重大不确定性段落的应对措施：

1、加强主营业务稳定发展，拓展新项目及开发新产品，积极拓展汽车主机厂客户，深化与立讯精密、河北长安、印度塔塔、戴姆勒等汽车厂家合作关系；

2、加强光伏项目产品开发，大力投入外贸市场，拓宽外贸销售渠道，2023 年营业收入已有较好增长；

3、继续加强内部管理及成本控制，精简人员，严格控制不必要的支出，节约运营成本；

4、公司在内部管理上落实责任并实行薪酬与经营业绩挂钩，提升公司内部开拓市场的成效；

5、公司成立 20 多年，公司实际控制人兼创始人对公司感情深厚，对公司的持续经营坚定不移，基于对公司未来发展战略和良好发展前景的信心，实际控制人为公司日常运营资金提供支持，保证公司资金充足运转，有利于改善公司资金结构，支持公司长期发展。

三、董事会意见

董事会认为，鹏盛会计师事务所（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相关的重大不确定性段落的保留审计意见，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，消除审计报告保留意见对公司的影响。

特此公告。

深圳市著牌实业股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日