

证券代码：871995

证券简称：陆玛设计

主办券商：开源证券

辽宁陆玛文旅景观设计股份有限公司

监事会关于 2023 年度财务报告被出具带持续经营重大不确

定性段落的无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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受辽宁陆玛文旅景观设计股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表进行了审计，并于 2024 年 4 月 28 日出具带有解释性说明的无保留意见的审计报告（报告编号：中兴华审字[2024] 110060 号）。根据《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，就相关事项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

如审计报告“三、与持续经营相关的重大不确定性”所述：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，陆玛设计 2023 年发生净亏损 1,474.47 万元，经营活动产生的现金流量净额-104.24 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，陆玛设计流动资产 956.08 万元，流动负债 1,112.29 万元，流动负债高于流动资产 156.21 万元，未分配利润-1,740.95 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对陆玛设计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、发表保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务

报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露。

陆玛设计净利润和经营活动产生的现金流量净额已连续两年为负，截至2023年12月31日未分配利润-17,409,543.40元，流动负债大于流动资产，鉴于上述可能导致对陆玛设计持续经营能力产生重大疑虑的事项，我们在审计报告中对陆玛设计持续经营能力增加了单独部分进行说明。

三、监事会意见

（一）监事会对董事会出具的关于2023年度财务审计报告非标准意见所涉事项的专项说明无异议。

（二）董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。监事会将督促董事会推进相关工作，解决审计意见中所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。特此公告。

辽宁陆玛文旅景观设计股份有限公司

监事会

2024年4月29日