

证券代码：871124

证券简称：德元数字

主办券商：招商证券

陕西德元数字科技股份有限公司

董事会关于2023年度财务审计报告非标准意见专项说明的公告

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）接受陕西德元数字科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司2023年度财务报表进行审计，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审计报告（鹏盛A审字[2024]00120号）以及《关于陕西德元数字科技股份有限公司2023年度财务报告非标准审计意见的专项说明》（鹏盛A专函字[2024]00015号）。

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》、《关于挂牌公司2023年年度报告审计工作提示的通知》的规定，就上述非标准无保留意见审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、非标准意见涉及的主要内容

1、与持续经营相关的重大不确定性段落涉及的内容：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表及财务报表附注所述，2023年德元数字公司经营活动产生的现金流量净额-11,171,152.69元，合并净利润为-3,464,840.65元，2023年末合并未分配利润为-11,293,745.18元，累计亏损占2023年年末实收资本的比例为75.29%。这些事项或情况，表明存在可能导致对德元数字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。

2、发表带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无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》第二十一条的规定，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（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；（二）说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

德元数字公司已在财务报表附注二、（二）中充分披露了相关改善措施，但仍无法消除我们对德元数字公司持续经营能力的疑虑，我们认为德元数字公司持续经营能力仍然存在重大不确定性，因此依据准则相关规定，我们出具了带与持续经营能力相关的重大不确定性的审计报告，意在提醒财务报表使用者注意到该事项对理解财务报表产生的影响。

二、董事会关于审计报告中与持续经营相关的重大不确定段落所涉及事项的说明

1、本公司董事会认为审计意见客观地反映了本公司的实际情况；

2、鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下措施增强持续经营能力：

1）努力保证公司主营业务的稳定。同时关注市场的供需，及时调整发展新的渠道业务收入。

2）公司将依法依规加强对日常经营、财务风险的管理；

3）加大以前业务应收账款回款的催收，收回现金用于公司发展。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了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。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

陕西德元数字科技股份有限公司

董事会

2024年4月30日