

# 山东雅博科技股份有限公司董事会

## 关于非标准无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度财务报告进行了审计，并出具了带“强调事项段”及“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（2021）第202161号），按照《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，董事会对该审计意见涉及事项专项说明如下：

### 一、审计报告中强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段的内容

强调事项段：1. 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一、2或有事项所述，截止本报告出具日，山东雅博科技股份有限公司依据判决结果和律师对在审案件的预计结果确认预计赔偿股民损失金额1.04亿元，对于后续股民发起诉讼要求赔偿损失的金额无法准确预计，未来结果存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

2. 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二资产负债表日后事项所述，2021年4月26日，山东雅博科技股份有限公司收到枣庄中院送达的（2021）鲁04破申3号《民事裁定书》，裁定受理申请人对公司的重整申请，重整结果具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

与持续经营相关的重大不确定性段：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、其他重要事项所述，山东雅博科技股份有限公司于2021年4月26日收到破产重整裁定书，且在报告期内面临资金紧张、债务逾期、债务诉讼、欠薪、欠税以及债权被法院协执暂时无法收回等情况，连续三年发生重大亏损，上述情形表明山东雅博科技股份有限公司持续经营能力存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 二、公司董事会对上述事项的专项说明

审计师在审计报告中提出

1、对于后续股民发起诉讼要求赔偿损失的金额无法准确预计，未来结果存在不确定性。

2、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司董事会认为，对审计师出具带“强调事项段”及“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表示理解，并提请投资者注意投资风险。上述事项主要是对公司持续经营能力及后续涉诉事项提醒财务报表使用者关注，事项不存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规定的情况。

### **三、消除该事项及其影响的可能性、措施及时间**

1、公司已被枣庄中院裁定受理重整。重整期间公司将积极配合法院及管理人开展相关重整工作，依法履行债务人的法定义务，积极与各方共同论证解决债务问题的方案，妥善化解公司债务风险，实现重整工作的顺利推进，同时做好员工稳定，继续在现有基础上维持生产经营。如果公司顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于优化公司资产负债结构，提升公司的持续经营及盈利能力。

2、根据公司实际情况并结合公司发展战略，集中现有资源夯实主营业务，通过增加业务收入，提高造血功能。同时，公司在光伏建筑一体化及智慧建筑领域将紧跟国家产业政策步伐，加大对外合作，积极寻求和培育新的利润增长点，谋求公司长期可持续发展。

3、深化全面预算管理，加强财务核算管理，开源节流、降本增效，加强应收账款的催收力度。在保证业务需要和资金安全的前提下，进一步提高资金使用效率。

4、持续完善公司治理，改善公司内部控制环境，加强内部控制各项管控工作，促进公司规范运作。

山东雅博科技股份有限公司董事会

2021年4月30日