

神州长城股份有限公司董事会

关于 2020 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“立信中联”）对神州长城股份有限公司（以下简称“神州长城”或“公司”）2020年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的审计报告（立信中联审字[2021]D-0572号）。公司董事会对保留意见的审计报告涉及事项做如下说明：

一、注册会计师保留意见的详细情况

（一）形成保留意见的基础

1、截至审计报告日，神州长城国外子公司建造合同形成的已完工未结算合同资产金额共计 102,612.49 万元，管理层已计提减值准备 102,612.49 万元，受境外新型冠状病毒肺炎疫情影响，立信中联无法对其所涉及的工程项目进行现场勘查，无法就前述合同资产的存在性、准确性获取充分、适当的审计证据。

2、截至 2020 年 12 月 31 日，神州长城合并资产负债表中应收账款账面余额 452,699.88 万元，已计提的坏账准备为 370,355.32 万元，其中应收龙岩市恒达工程有限公司 11,993.08 万元，期末计提坏账准备 5,996.54 万元。期末计提还原保理业务对应的应收账款坏账准备 23,201.05 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，神州长城合并资产负债表中其他应收款账面余额 175,473.40 万元，已计提的坏账准备为 98,387.10 万元。其中其他应收款龙岩市恒达工程有限公司 33,844.66 万元，期末计提坏账准备 11,426.95 万元。

立信中联未能就上述应收款项的可收回金额获取充分、适当的审计证据，因而无法确定是否有必要对这些应收款项坏账准备的金额进行调整，也无法确定应调整的金额。

3、截至审计报告日，神州长城诉讼案件处于审理或执行阶段。公司管理层虽然已对诉讼事项计提了预计负债，但由于债务违约导致的诉讼事项尚未最终裁决，立信中联无法对预计负债等相关科目的完整性和准确性作出合理保证。立信中联无法获取充分、适当的审计证据以判断相关诉讼纠纷的完整性及预计负债计提的准确性。

（二）出具保留意见的理由和依据

神州长城2020年发生净亏损215,524.07万元，且于2020年12月31日，神州长城流动负债高于流动资产911,150.15万元，发生流动性风险。截至审计报告日，公司部分银行账户被冻结，大部分工程项目处于停滞状态。这些事项或情况，连同财务报表附注九所示的未决诉讼事项，表明存在可能导致对神州长城持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。神州长城已拟定如财务报表附注二所述的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会对该事项的意见

公司董事会认为：“导致保留意见的事项”充分揭示了公司面临的风险，客观地反映了公司的实际情况和财务状况，公司董事会同意立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度财务报告出具的保留意见的审计报告。公司董事会和管理层将努力采取相应有效的措施，尽早消除保留意见对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

三、消除该事项及其影响的具体措施

1、扎实推进“两角一基础”发展战略，以“精细化施工劳务”为基础，从“对接中央企业、国有企业、大型建筑集团等项目资源单位”及“建筑科技”两个角度发力，构建公司核心基础能力，加强市场营销力度，承接新的工程项目，逐步提升公司市场竞争力。

2、充分挖掘存量项目的价值，明确存量项目的管理单位、管理人员和参与人员，下达管理目标与激励方案，加快推进工程项目的结算，加强应收账款的回收力度，尽可能创收增效。

3、公司将持续规范公司业务管理体系，进一步梳理内控相关制度，实行各业务板块精细化、信息化的分类管理，严格控制成本费用，逐步化解各类风险，确保各项生产经营活动有序开展。

4、针对公司所面临的情况，公司在自身采取措施、努力脱困解危的同时，积极与债权人沟通，稳步推进司法重整方案，减轻债务压力，增强资本实力，计划通过收购优质资产等方式，逐步恢复正常生产经营秩序和新业务承接能力。

5、与政府法院等相关部门保持持续良好沟通，客观陈述公司经营现状，详

细描述后续经营计划与实施方案，争取政府的帮扶政策。

公司董事会将认真研究对策，积极推进改善公司治理的各项工作，尽早解决公司目前面临的问题。同时，董事会将进一步督促公司管理层采取有效措施、积极妥善处理，努力消除审计报告相关事项对公司的影响，切实维护上市公司及全体股东的合法权益。

神州长城股份有限公司董事会

2021年4月29日