

神州长城股份有限公司董事会

关于 2021 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”)2021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[2022]D-0992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、如财务报表附注五、(二)应收账款所述截至2021年12月31日,神州长城公司合并资产负债表中应收账款账面余额9,302.85万元,已计提的坏账准备为1,820.09万元,其中应收武汉市医疗保险中心5,115.15万元,期末计提坏账准备1,534.54万元。

如财务报表附注五、(四)其他应收款所述,截至2021年12月31日,神州长城公司合并资产负债表中其他应收款账面余额28,631.77万元,已计提的坏账准备为10,275.44万元。其中其他应收款富平高新技术开发区管理委员会(陕西富平投标保证金)3,757.08万元,期末计提坏账准备1,875.54万元;扶沟县综合投资有限公司(扶沟县国库支付中心)3,000.00万元,期末计提坏账准备1,500.00万元。

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。

2、如财务报表附注“十(二)或有事项”所述,神州长城公司对神州长城国际工程有限公司(以下简称国际工程)借款承担无限连带责任,截至财务报表日神州长城公司尚未对上述担保事项计提预计负债,且上述担保义务尚未履行完毕。由于国际工程已于2021年8月处置,立信中联无法对国际工程履约能力获取充分、适当的审计证据,也无法确定上述事项对神州长城公司财务报表产生的影响。

（二）出具保留意见的理由和依据

神州长城2021年扣非以后的净亏损为7,362.56万元，截止2021年12月31日累计归属于母公司股东权益为-480,030.08万元，且于2021年12月31日神州长城流动负债高于流动资产560,414.18万元，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，表明存在可能导致对神州长城公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。神州长城公司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2021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

2022年8月29日