

# 海南瑞泽新型建材股份有限公司

## 关于 2022 年度审计报告与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对海南瑞泽新型建材股份有限公司（以下简称“公司”或“海南瑞泽”）2022 年度财务报表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（众环审字[2023]1700005 号）。公司董事会现就 2022 年度审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见所涉事项的影响已消除说明如下：

### 一、2022 年度审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见所涉及的内容

#### “与持续经营相关的重大不确定性”

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 及六、32 所述，截止 2022 年 12 月 31 日，海南瑞泽有息债务合计 149,026.41 万元，其中短期借款 8,490.00 万元、长期借款 114,752.58 万元、长期应付款 1,040.18 万元、一年内到期的非流动负债 20,577.22 万元、其他有息负债 4,166.43 万元，海南瑞泽为下属公司 PPP 项目、苗木项目的借款等提供了担保。截止 2022 年 12 月 31 日，PPP 项目有 2,770.00 万元借款本金、苗木项目有 1,254.48 万元利息已逾期（苗木项目逾期利息已于 2023 年 3 月 16 日支付）。

2023 年 3 月 21 日罗甸县人民政府的专题会议（备忘录[2023]1 号）表明，政府方目前拟寻找符合条件的第三方机构承接 PPP 项目公司（前述存在逾期本金对应的贷款主体）80%股权，并由政府方协调贵阳银行同意解除海南瑞泽对项目贷款的担保责任，重新选择合适的平台公司对该笔贷款提供担保置换。该事项未来顺利实施与否可能对海南瑞泽产生重大影响。这些事项或情况，表明存在可能导致对海南瑞泽持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

上述事项不影响已发表的审计意见。

## 二、关于 2022 年度审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见涉及事项已消除的说明

### （一）化解短期债务风险，优化债务结构

2022 年 12 月 31 日，公司所欠的借款本息均已妥善解决，欠付的债务已于 2023 年 3 月 16 日支付。公司报告期末银行信用正常，不存在欠付银行本息的情况。

2023 年，针对罗甸 PPP 项目部分子项目延期，地方政府 PPP 项目运营缺口性补助支付延期的情况，公司积极与项目所在地政府、业主单位及融资金融机构沟通、协调，调整了原合同的项目长期借款分期还款计划（根据调整后还款计划，2024 年度仅需偿还 10 万元借款本金），以使项目长期借款分期还款计划与项目运营应收政府缺口性补助资金相适应，减少了公司 PPP 项目长期借款在短期内到期的还款规模，大幅度减少了公司在 PPP 项目上的短期还款压力。

随着 2023 年度市场经济的逐步恢复，市场活力逐步释放，公司的生产经营得到进一步改善，公司经营性现金流进一步向好，且由负转正，金融机构增强了对公司融资的信心，同时公司积极与金融机构保持良好、有效的沟通，并适当扩大合作的金融机构范围，确保了公司存量融资能够正常、持续周转，未发生存量银行“抽贷、断贷、压贷”的情形，2023 年公司新增金融机构贷款 1.40 亿元，偿还到期的借款本金 2.12 亿元，逐步主动、有序减少借款规模；此外，2024 年 2 月，海南银行在保持对公司存量贷款的基础上，新增了 0.2 亿元贷款。

通过上述措施，有效化解了公司短期债务风险，优化了公司债务结构。公司将继续加强对集团资金的统筹管理，保证公司还本付息及经营资金的需要，保持公司持续稳健经营。

### （二）经营性现金流显著改善，扣非后归属于母公司净利润亏损减少

2022 年度公司经营性净现金流为-2,695.74 万元，2023 年通过加大对应收账款的清收、盘活存量资产等措施，公司经营性净现金流为 9,522.70 万元，增长 12,218.44 万元，增长 453.25%，已由负转正，进一步保障后续到期借款本金及利息的及时归还，避免出现借款本金或利息逾期情形。

2022 年度，公司扣除非经常性损益后归属母公司净利润为-69,421.89 万元，2023 年度，公司扣除非经常性损益后归属母公司净利润为-50,311.57 万元，2023

年度比 2022 年度减亏 19,110.32 万元，公司经营能力得到进一步改善。

### **（三）聚焦核心主业，经营状况显著改善**

公司现有商品混凝土、市政环卫、园林绿化业务，其中商品混凝土业务为公司核心主业，商品混凝土业务营业收入占公司合并营业收入的比例由 2022 年度的 58.43% 增长至 2023 年度的 73.85%，增长 15.42%，商品混凝土业务毛利率由 2022 年的 16.70% 增长到 2023 年的 18.83%，增长 2.13%；同时客户结构进一步优化，央企、国企等大型建筑企业客户营业收入占比从 2022 年的 44.18% 增加到 2023 年度的 55.74%，应收账款余额占比由 2022 年末的 51.72% 增加至 56.05%，业务及回款得到保障，抗风险能力进一步增强。随着海南自贸港基础设施建设、工业地产、商业地产等投入的增加，市场对商品混凝土的需求将稳定增加，2024 年一季度与 2023 年一季度相比，公司商品混凝土销量同比增长 17.75%。

公司园林绿化业务的主要工作目标为积极与项目所在地政府部门沟通，大力推进完工项目的竣工结算及工程款回收。2023 年以来，海南省市地方政府积极促进、协调相关部门，推进公司已完工园林绿化市政项目的竣工结算、付款工作。截止 2024 年 3 月 31 日，公司园林绿化业务已完工市政项目的竣工结算工作取得实质性进展，已有 7 个项目业主单位指定的第三方机构完成了结算审计，为后续收款奠定了基础。为加快项目的竣工结算以及收款，公司对海口美舍河项目的竣工结算及回款已提起司法诉讼，法院一审已判决公司胜诉，目前处于被告上诉阶段；公司将继续通过各种途径加大对园林绿化已完工项目的结算及回款的催收，以上园林绿化项目竣工结算工作的推进，将为公司 2024 年度的收款提供有力的支持。

面对宏观经济整体下滑，市政环卫板块传统业务面临激烈的市场竞争，公司一方面调整战略规划，一是公司着重创新业务模式，采取与国资背景企业合作，获取市场份额；二是重点稳定现有区域市场份额，积极拓展新的业务区域以及环卫资源综合利用相关业务；另一方面公司将出台各项激励措施，充分调动内部员工的积极性和潜力，激励员工在降本增效、新业务拓展等方面贡献其能力和智慧。

2024 年度，公司将持续加大对商品混凝土、市政环卫、园林绿化业务应收账款的清收力度，扩大与外部律师事务所、其他中介机构的合作，充分利用专业的社会资源，多途径加大清收工作力度；同时，完善内部应收账款管理的激励机制，

加强对客户及合同的管理，调动全体员工的积极性。盘活应收账款清收过程中取得的抵账房产，剥离闲置、低效资产，增强公司营运资金保障能力，减少资金流动性压力。

基于以上，公司董事会认为 2022 年度审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见涉及事项已消除。

特此说明。

海南瑞泽新型建材股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 18 日