

董事会关于公司2023年度财务报告非标准审计意见 涉及事项的专项说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太集团”）对正源控股股份有限公司（以下简称“公司”）2023年年度财务报表进行了审计，并于2024年3月27日出具了持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告（报告文号：亚会审字(2024)第01320050号）。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，公司董事会就相关事项说明如下：

一、审计报告中与持续经营重大不确定性段落相关的主要内容

会计师提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、35所述，正源股份公司2023年度归属于母公司的净利润-12,505.27万元，截至2023年12月31日，未分配利润-96,177.21万元，一年内到期的金融债务合计 181,415.67 万元，现金及现金等价物为28,748.12万元。正源股份公司报告期内诉讼较多，主营业务盈利能力持续下滑等情形，这些表明存在可能导致对正源股份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。

二、与持续经营重大不确定性的相关事项说明

2023年，公司人造板业务受市场产品需求结构化调整的持续影响，纤维板市场份额部分被刨花板逐步替代，公司主营业务纤维板市场需求萎缩，纤维板产品订单和销量大幅减少，纤维板市场需求和利润承压，人造板业务经营业绩亏损。受公司融资政策和条件的影响以及经济恢复期供应链压力凸显的不利影响，公司人造板业务供应商收紧信用政策，资金周转压力持续增加，导致人造板业务板块出现未能按合同约定付款从而引发诉讼的情形，因诉讼公司及子公司进而存在银行账户被司法冻结以及部分资产被查封的情况。同时，阶段性流动性压力及资产受限对公司融资产生较大影响，进一步加剧了资金紧张的状况。

三、董事会对该事项的意见

亚太集团本着谨慎性原则对公司2023年度财务报告出具了持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会认为，审计意见客观、真实地反映了公司2023年度的财务状况和经营成果，同意该审计意见。

针对上述导致公司2023年度财务报告形成非标准审计意见的事项，公司董事会高度重视，将积极采取措施予以化解，努力改善公司经营环境，不断提高公司持续经营能力，切实维护公司及全体股东的利益。

四、消除相关事项的具体措施

公司将采取积极有效消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体如下：

1、人造板业务：集中资源保障人造板生产线生产运营，防范化解内外部风险；通过包括但不限于股权融资、债权融资或开展战略合作等方式，多种渠道筹措资金，坚定推进人造板业务的转型升级。

2、稳步推进产城融合业务：正源荟项目准确把握国内房地产市场动态和政策变化，充分利用现有房地产融资协调机制等政策支持，申报项目融资“白名单”，积极跟踪对接项目融资；充分把握房地产限贷限购政策持续优化的市场时机，加快存量产品去化速度，加大销售去化，加快资金回笼，防范流动性风险；进一步优化融资结构，降低资金成本，按照战略目标继续分阶段完成效益转化。酒店业务不断提升数字化水平，建立从对外营销、客户关系维护和内部管理的完整数字化运营体系，不断提升线上拓客和营业收入，并通过实时数据可视化进行精细化管理，全面提升酒店业务流程，降低运营成本，提供给客户更周到的优质服务，提升品牌价值。建筑施工业务严格把控应收账款回收，保证工程进度符合里程碑计划，防范和控制关联交易风险。

3、以光华资本作为对外投资平台，广泛调研、发掘机会，加强“募投管退”全流程规范管理，严格筛选项目，强化投资全过程风险管控，保持光华资本健康稳健规范发展，助力公司实现发展转型。

4、积极推进数字化转型：同步推进管理方式与经营方式的数字化转型，赋能员工，全员提升数字化技能能力，全面优化组织机构设置，提高人工效能，实现全场景、全要素、全流程的数字化管理。

特此说明。

正源控股股份有限公司

董事会

2024年3月27日