

证券代码：832590

证券简称：恒德股份

主办券商：安信证券

深圳市恒德生物技术股份有限公司

董事会关于 2019 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)受我公司委托，对公司 2019 年度财务报表进行了审计，对公司 2019 年度财务报表进行了审计，并出具了包含持续经营重大不确定段落的无保留意见的《审计报告》（中审亚太审字(2020)020201号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，现将有关情况进行说明。

一、审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段落

该段落的内容为：

“我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注 2.2 所述，2017 年、2018 年和 2019 年度的净利润分别为-5,111,598.84 元、-4,466,218.40 元和-1,775,385.91 元，恒德股份连续 3 年亏损，存在可能导致对恒德股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。”

二、董事会关于审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段落所涉及事项的说明

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2019 年年报出具无保留意见的审计报告，但是审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落，

针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

1、研发方面，随着饲料添加剂和动物保健品的研发的不断深入，优先支持可持续经营类技术攻关，鼓励自主研发与各科研院所的合作研究。同时开展

多层次推广应用、学术交流与考察等行业领先技术的培训，紧盯行业发展趋势和客户价值需要，完成了总共 5 类产品的定型和优化，客户使用验证。着力解决客户养殖痛点，提供切实可行的养殖方案。

2、产品质量方面，通过了 ISO2002 的质量体系验证，在产品走向市场的过程中，不断改进产品质量指标，不断优化产品性能，严格按照技术指标一票否决的原则进行管理。加大质量认证体系建设力度，建立持续经营质量技术体系、监测评估体系，严格按照 SOP 流程生产，按照 6S 标准进行生产管理，。为产品销售提升提供质量保证。同时，加大新产品引进力度，提高贸易销售占比，为公司持续经营造血、输血。

3、市场拓展方面，公司将加大市场开发力度，增加核心客户在时间、资金上的投入，提升销量，保持良好的持续购买力、新产品推广力，解决客户痛点、难点，保证持续造血功能，以提升利润水平，使公司规模及抗风险能力也将大幅提升。

4、人力资源方面，加强员工技能提升，稳定核心人员，完善员工激励机制。同时，优化内部人员结构及管理制度流程的创新，加强 KPI 量化评估，加大激励，加大人力资本投入，实现可持续高效经营。

5、财务管理方面，2020 年，财务以“全面数字化管理”为管理的核心思想，对客户管理向精益管理转变，不仅要懂业务，更要向管理要效益。坚持规范化运营，严格按照预算进行管理和核算，加大应收账款管理力度，保持合理的现金流。

公司在经营过程中合法合规，不存在重大违法违规经营的情形。管理规范，财务核算健全，不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形；报告期内公司无对外担保，不存在因对外巨额担保等引发的负债，不存在导致破产清算的情形；不存在大量长期未作处理的不良资产，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营的能力。

三、董事会意见

公司董事会认为中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的与持续经营相关重大不确定性的无保留意

见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

特此公告。

深圳市恒德生物技术股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 14 日