

国融证券股份有限公司
关于江西浩瀚数字科技股份有限公司
2019 年度、2020 年度财务审计报告被出具非标意见
的专项说明

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）接受江西浩瀚数字科技股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2019 年度、2020 年度财务报表进行审计，并于 2020 年 4 月 23 日出具了带特别段落--持续经营重大不确定性的无保留意见《审计报告》（中审亚太审字（2020）020025 号）；2021 年 4 月 12 日出具了保留意见的《审计报告》（中审亚太审字（2021）020298 号）。

国融证券股份有限公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》以及《全国中小企业股份转让系统并购重组业务规则适用指引第 1 号-重大资产重组》的相关要求，现就相关事项说明如下：

一、审计报告关于保留意见的具体内容及理由、依据

2019 年度《审计报告》意见类型为带特别段落——持续经营重大不确定性的无保留意见，持续经营重大不确定性的内容为：“如《审计报告》（中审亚太审字（2020）020025 号）所述：我们提醒财务报表使用者关注，浩瀚股份公司 2019 年度营业收入 931,276.04 元、发生净亏损 6,624,660.81 元，连续三年亏损且亏损金额逐年扩大，截止 2019 年 12 月 31 日的净资产为 -3,021,123.79 元。如财务报表附注 2.2 所述，这些事项或情况，连同财务报表附注 2.2 所示的其他事项，表明存在可能导致对浩瀚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。”

2020 年度《审计报告》为保留意见，保留意见的内容：“公司 2020 年度营业收入 0 元、发生净亏损 1,389,861.47 元，连续 4 年亏损，截止 2020 年 12 月 31 日的净资产为 -4,410,985.26 元，这些事项可能导致公司持续经营能力存在重大不确定性。公司营业收入大幅度降低及经营亏损，主要原因是公司处于经营范围转型阶段，原有的建筑表现可视化、3D 动画、宣传片、展览展示等经营业务已退出，新的经营项目尚未开展。为了扭转公司的亏损局面，

公司已经进行了业务转型，拟在 2021 年将三家经济效益较好的医药公司收购为公司的子公司，将通过业务方向及营销制度的调整，预计在 2021 年度可实现经营收入和利润的大幅增长，并将实现扭亏为盈。”

二、国融证券对 2019 年度、2020 年度财务审计报告被出具非标准审计意见涉及事项的说明

1、2019 年度、2020 年度财务审计报告被出具非标准审计意见的原因

浩瀚股份公司 2019 年度营业收入 931,276.04 元、发生净亏损 6,624,660.81 元，连续三年亏损且亏损金额逐年扩大，截止 2019 年 12 月 31 日的净资产为-3,021,123.79 元。如财务报表附注 2.2 所述，这些事项或情况，连同财务报表附注 2.2 所示的其他事项，表明存在可能导致对浩瀚股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司 2020 年度营业收入 0 元、发生净亏损 1,389,861.47 元，连续 4 年亏损，截止 2020 年 12 月 31 日的净资产为-4,410,985.26 元，这些事项可能导致公司持续经营能力存在重大不确定性。

鉴于此，公司 2019 年度、2020 年度财务审计报告被出具非标准审计意见。

2、2020 年度财务审计报告被出具非标准审计意见的原因尚未消除

截至本专项说明出具日，公司主营业务停滞，2021 年度仍未实现收入，且持续亏损，2020 年度《审计报告》保留意见中提及的“为了扭转公司的亏损局面，公司已经进行了业务转型，拟在 2021 年将三家经济效益较好的医药公司收购为公司的子公司”并未在 2021 年度实际执行，公司为扭转亏损局面所采取的措施详见后文” 3、公司为消除 2020 年度财务审计报告被出具非标准审计意见采取的措施”。

3、公司为消除 2020 年度财务审计报告被出具非标准审计意见采取的措施

公司原有业务停滞，公司董事会积极采取以下措施，消除 2020 年度财务审计报告被出具非标准审计意见涉及事项的影响：

(1) 公司业务转型

2021 年公司修改经营范围及章程，公司经营范围调整为医药类的经营和销售，具体情况详见《关于拟变更公司经营范围及修订《公司章程》公告》（公

告编号：2021-013）

（2）推动公司收购

2021年9月，公司实际控制人由廖洪舟变更为肖祥平，详见2021年9月-2021年11月相关公告（公告编号：2021-024等）。

（3）实施重大资产重组

2021年12月，公司发布《股票停牌公告》（公告编号：2021-032），公司因着手推进重大资产重组而停牌。

肖祥平成为公司实际控制人后，着手布局大健康产业，计划收购深圳市昇泰医药有限公司和江西薇琳医疗美容有限公司两家公司，解决浩瀚股份现有业务盈利能力不足的问题，向挂牌公司注入优质资产，采用多元化发展的战略增强公司风险抵抗能力，增加新的收入和利润增长点，提高挂牌公司资产规模和增强持续盈利能力。

特此说明！

（以下无正文）

（此页无正文，为《国融证券股份有限公司关于江西浩瀚数字科技股份有限公司
2019年度、2020年度财务审计报告被出具非标意见的专项说明》的盖章页）

国融证券股份有限公司

2021年2月25日

