

证券代码：835898

证券简称：香之君

主办券商：开源证券

珠海市香之君科技股份有限公司

董事会对于 2021 年度财务审计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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)接受珠海市香之君科技股份有限公司(以下简称“公司”)的委托，对公司 2021 年年度财务报表进行了审计，并出具了带“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》(大华审字[2022]000085 号)及《珠海市香之君科技股份有限公司出具带强调事项段无保留意见涉及事项的专项说明》(大华核字[2022]007040 号)》。公司董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及相关规定，现将有关情况进行说明。

一、审计报告关于带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的具体内容

审计报告中的带“与持续经营相关的重大不确定性”段落为：“我们提醒财务报表使用者关注，香之君公司 2021 年发生净亏损 3,618,873.46 元，累计亏损 25,417,894.10 元，截止至 2021 年 12 月 31 日净资产为-2,445,389.36 元。表明存在可能导致对香之君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、关于审计报告中带“与持续经营相关的重大不确定性”段落所涉及事项，公司董事会说明如下：

1. 该审计意见客观严谨地反映了公司的实际情况及经营成果。
2. 鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下应对措施：

(1) 进行公司业务转型，从制造出口日用消费品的传统行业向研发、生产、销售汽车配件、医疗器械、电子烟、便携式咖啡机等新材料高新技术产品的应用方向转型，且已经研发成功的医用钴瓷手术刀和车用片式氧传感器，HNB电子烟，便携式咖啡机等；并在线上开通了天猫、阿里巴巴国际站、亚马逊等网站销售。

(2) 裁撤了若干中层管理岗位，改善管理效率，加强公司人才建设，提升

员工的工作能力，实施高效的激励政策，有利于公司获得竞争优势。

3. 鉴于此种情形，本公司管理层拟采取以下应对措施：

（1）利用我们独有的“夹心层”陶瓷加热片技术领先优势，和专业公司合作，开发新型烟机和便携式咖啡机，实现量产销售。

（2）计划开拓公司产品的信息化销售渠道，积极推进线上平台的有效搭建与销售布局，以满足长远的发展规划。

（3）将加大对新客户群体的开发力度，根据市场反馈优化、调整业务思路，不断扩大业务覆盖范围，增加客户类型。

（4）在维持原有车用片式氧传感器和医用锆瓷手术刀、电子烟具、口罩的业务基础上，大力发展寻找新产品业务增长点，公司于2021年6-11月开发了新产品“便携式咖啡机”，已在2021年底完成量产，并于2021年实现便携式咖啡机业务收入33.19万元，同时2022年1-3月公司已签署便携式咖啡机销售合同金额约为115万元，便携式咖啡机业务将成为公司新的业务收入增长点；同时在原有的产品上，在2022年准备开发新产品温控保温杯、咖啡粉、雪茄刀等，目前温控保温杯已研发出样品，未实现量产销售。

公司董事会正积极组织公司董事、监事、高级管理人员等人员采取有效措施，消除审计报告中所提事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

珠海市香之君科技股份有限公司

董事会

2022年4月13日