

证券代码：430218

证券简称：一鑫达

主办券商：中泰证券

一鑫达（天津）科技股份有限公司董事会 关于 2022 年度财务审计报告非标准意见专项说明

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。

一、非标准意见的基本情况

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)受一鑫达（天津）科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并出具了带持续经营重大不确定性段落保留意见的《审计报告》（亚会审字（2023）第 02110033 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《关于做好挂牌公司 2022 年年度报告披露相关工作的通知》等相关规定，现将有关情况进行说明。

审计报告中导致带持续经营重大不确定性段落保留意见的事项为：（1）保留意见：“如财务报表附注六、10 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，一鑫达公司开发支出累计投入金额为 3,450,000.00 元，除委托开发合同外，我们无法获取充分、适当的审计证据，对开发投入的列报金额是否适当作出审计判断。”；（2）与持续经营相关的重大不确定性事项：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，一鑫达公司连年亏损，经营状况不佳。截至 2022 年

12月31日，净资产2,096,391.52元，未分配利润-17,214,949.94元；2022年度净利润-1,038,763.43元，未弥补亏损超过股本的三分之一。”

二、公司董事会对非标准意见的说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2022年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性段落保留意见审计报告。

针对保留意见事项，公司作出如下具体解释：

公司2017年下半年开始研究以垃圾处理为引流做零售的业务，为此，公司委托唐山普路特科技有限公司研发家用生物厨余机，并于2018年1月5日签订了《委托研发生产合同》，开始研究开发家用生物厨余机。样品出来并经过改进后正拟推向市场时，赶上三年疫情，给市场推广造成了很大的阻力。现在市场环境发生了较大变化，加之公司目前已停止线下零售业务，公司对原有产品市场前景不看好，计划近期将该开发项目整体出售。

针对与持续经营相关的重大不确定性段落事项，一鑫达公司已在财务报表附注三、（二）中充分披露了拟采取的改善措施，但仍存在可能导致对一鑫达公司持续经营能力的重大不确定性产生重大疑虑。针对审计报告载明“上述情况表明存在可能导致对一鑫达公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。”，公司已作出具体解释，具体如下：

1. 公司股权结构清晰；公司依照《公司法》和《公司章程》已建立较为完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会、部门分级授权管理的机制；公司根据现代企业治理要求已建立科学的管理体系和管理工具。

2. 公司核心管理团队结构完整，人员稳定。公司控股股东秦聪女士及公司现任董事长、总经理何仕宽先生为保证公司各项业务能够正常开展，将以自有资源对公司提供无偿资金支持，以确保公司资金链不会出现问题。

3. 公司于 2023 年 1 月份与国有企业唐山曹妃甸区港澳物产有限公司达成合作协议，计划开展多项业务合作，目前已进入实施阶段的业务是为钢铁企业供应碳粉，后续将在工业品销售上加大合作力度，逐渐开展其他品类的工业品购销，争取为公司创造更好的效益。

综上所述，公司具备持续经营能力。

三、针对非标准意见，公司拟采取的措施

1、目前公司已经停止了超市的经营，下一步拟依托这几年在零售业务上积累的经验及渠道资源，启动其他商品业务及厨余机销售，以尽可能少的人力成本和场地成本，实现尽可能多的利润；

2、在做好上述业务的同时，努力开拓一些新的相关业务领域，以提高公司的效益。

3、加强知识产权保护，注重技术成果转化；

4、根据公司发展情况，后续股东秦聪、法定代表人何仕宽分别以自有资源提供资金支持；

5、将上述开发项目整体出售。

一鑫达（天津）科技股份有限公司

董事会

2023年4月18日