

证券代码：831404

证券简称：宝丽兴源

主办券商：首创证券

北京宝丽兴源技术服务股份有限公司

监事会关于 2023 年度审计报告出具保留意见的专项说明

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。

北京宝丽兴源技术服务股份有限公司（以下简称“公司”）聘请北京中名国成会计师事务所（普通合伙）对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并于 2024 年 4 月 22 日出具了《关于北京宝丽兴源技术服务股份有限公司 2023 年度保留意见审计报告的专项说明》，现将有关情况说明如下：

一、保留审计意见涉及的主要内容

1、累计亏损较大，持续经营能力存在重大不确定性风险

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，本公司 2023 年度营业收入为 19,006,970.366 元，净利润为 1,322,707.02。截止 2023 年 12 月 31 日，未分配利润为-21,752,513.30 元，股本为 25,200,000.00 元，宝丽兴源未弥补亏损已经超过实收资本的三分之二；公司目前盈利能力较弱，累计亏损较大将导致公司持续经营能力存在重大不确定性风险。上述事项可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，公司管理层制定了相应的应对计划，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

2、存货周转率低，未来存在发生跌价的风险

如宝丽兴源公司附注五、5 存货列示，截至 2023 年 12 月 31 日，宝丽兴源存货余额为 20,048,464.19 元，存货跌价准备余额 128,542.64 元，计提跌价准备后存货账面价值为 19,919,921.55 元。存货账面价值占 2023 年末资产总额的比例为 53.48%，2023 年宝丽兴源存货周转率为 0.50，存货周转率较低，我们无法就存货跌价准备的合理性获取充分、适当的审计证据。如果公司未来业务规模无法

持续扩大，存货无法及时变现，则未来存在发生跌价的风险。

二、监事会对该事项的说明及公司将采取的改善措施

监事会认为，北京中名国成会计师事务所（普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具保留意见的《审计报告》，主要原因是公司累计经营性亏损较大，以及公司近年业务转型缓慢，存货周转率较低，盈利能力较弱，存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述审计意见，公司董事会出具了《董事会关于 2023 年度审计报告出具保留意见的专项说明》，公司将采取的改善措施具体内容详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事会关于 2023 年度审计报告出具保留意见的专项说明》。

三、监事会意见

监事会通过检查公司 2023 年度财务报告及审阅出具的审计报告，认可《董事会关于 2023 年度审计报告出具保留意见的专项说明》。本次董事会出具的专项说明内容能够真实、准确、完整的反映公司的实际情况。监事会将关注董事会关于影响审计意见发表事项的改善措施，积极推进相关工作，切实维护公司全体股东的利益。

北京宝丽兴源技术服务股份有限公司

监事会

2024 年 4 月 24 日