

证券代码：872851

证券简称：新康源

主办券商：方正承销保荐

甘肃新康源生物科技股份有限公司

董事会关于 2023 年度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。

一、非标准审计意见涉及事项的基本情况

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，对甘肃新康源生物科技股份有限公司（以下简称“新康源公司”或“公司”）2023 年度财务报表进行了审计，并于 2024 年 4 月 25 日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（报告编号：（中兴华审字（2024）第 014273 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》的相关要求，现就相关事项说明如下：

形成审计意见的基础：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，新康源公司 2023 年发生净亏损 321,131.03 元，累计亏损已达实收股本的 177.81%，期末对主要肉羊大客户的账龄较长的应收账款仍未收回、国内整体消费需求减弱对公司下游客户所在餐饮行业造成重大不利影响，食品加工生产销售业务也处于不确定性状态，严重影响了新康源公司的持续经营业绩。这些事项或情况表明存在可能导致新康源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。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新康源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。”

二、董事会对该事项的说明

（一）关于对账龄较长的应收账款仍未收回的具体事项说明

公司原主要肉羊大客户属于餐饮行业，其受新型冠状病毒肺炎疫情影响比较严重，餐饮客户下属店面经营业绩普遍下滑，资金短缺，进而严重影响本公司的应收账款回款。

（二）关于食品加工生产销售业务经营不确定性的说明

公司食品加工生产销售业务行业的下游客户也属于餐饮行业，公司转型后的食品加工销售业务也受到了疫情反复的严重不利影响，公司经营存在较大不确定性。

（三）中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项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，公司表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2023 年度财务状况及经营成果。

（四）鉴于上述情况，为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司将采取以下改善措施：

1、继续与客户沟通，积极收回款项，解决流动性资金不足问题，争取尽快解决应收账款的问题。

2、公司已经转型为以食品加工制造为主的供应链企业，目前已经开拓了兰州特色的火锅底料、牛肉面业务，并在积极开拓新的业务，寻找新的业绩增长点。

3、公司通过对集团内部业务的整合，重新梳理人员、资产、业务、财务等，对内加强治理规范，初步形成新的业务管理流程。

4、公司与下游客户伊兰集团，已经达成战略合作，形成共识，既解决其对公司的回款，又利用其优势拓展公司的业务布局，实现双赢。

董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除上述不确定因素对公司的影响。

特此公告

甘肃新康源生物科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日