

证券代码：870712

证券简称：汇诚行

主办券商：长江证券

## 深圳市汇诚行信息科技股份有限公司

### 董事会关于 2023 年度财务审计报告非标准意见专项说明的公告

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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）接受深圳市汇诚行信息科技股份有限公司（以下简称“汇诚行”）全体股东委托，审计了汇诚行 2023 年度财务报表，审计后出具了对“与持续经营相关的重大不确定性”和“应收账款坏账准备计提的充分性”的保留意见审计报告（报告编号：鹏盛 A 专函字[2024]00011 号，以及 鹏盛 A 专函字[2024]00011 号《关于深圳市汇诚行信息科技股份有限公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》。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细则》的规定，就上述审计报告的涉及事项出具了专项说明，说明如下：

#### 一、 审计报告中保留意见内容

##### 1、 应收账款坏账准备计提的充分性

如财务报表附注五、（一）2 应收账款所述，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司应收湖南盈兴地产发展有限公司余额 9,460,057.29 元，已计提坏账准备 3,874,708.65 元，其中账龄在 2 年以上应收账款余额 9,460,057.29 元，我们未能获取充分、适当的审计证据证明上述应收账款的可回收性，因此我们无法判断应收账款坏账准备计提是否充分。

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，我们独立于贵公司，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。

## 2、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，贵公司 2021 年度、2022 年和 2023 度连续三年亏损，最近 3 年发生净亏损分别为 2,407,327.45 元、7,707,871.12 元及 931,337.01 元，截至 2023 年 12 月 31 日货币资金余额 1,787.63 元，短期借款余额 2,106,000.00 元，偿债能力薄弱。

虽然贵公司披露了对其持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性的改善措施。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵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。

## 三、董事会针对审计意见涉及事项的说明

该非标准审计意见的出具，主要是因为本公司受房地产调控和疫情影响 2021 年至 2022 年亏损，但在 2023 年公司努力经营下，2023 年已获得经营性利润近 100 万，只是由于计提应收款坏账造成了亏损。

公司运作的项目中：韶关摩尔城（10 万平方米）大型购物中心已经于 2023 年 6 月 9 日正式开业，目前开业率高达 90%，已进入稳步经营提升期，预计在未来的 5 年合同期里，将持续带给公司盈利；合作经营管理的深圳西荟城项目已取得明显进展，2024 年 1-3 月已实现经营利润 79 万，预计 2024 年全年将实现利润 300 万以上，该项目 15 年合同期内预计每年利润 300 万-500 万；广西玉林万花楼项目，面积达 8 万平米，将会打造首个玉林文旅商业中心，商业前景可观，预计今年将为公司带来较大收益。公司于 2023 年新签约深圳摩尔城商业运营管理项目，该项目为深圳龙岗区典型商业项目，预计 6 年合同期内将为公司带来较大收益。自进入 2024 年以来，截至 3 月底，新签约项目 5 个，其中深圳地铁合同金额达到 280 万左右，因此环比 2023 年业务有明显增长，经营发展情况良好。本公司管理层预计上述四个项目将产生持续盈利。

随着公司优质项目的不断增加，公司的盈利能力和经营活动现金流不断改善，公司将自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

## 四、董事会意见

公司董事会认为鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的对“与持续经营相关的重大不确定性”和

“应收账款坏账准备计提的充分性”的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度的财务情况及经营成果。董事会组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。特此公告！

深圳市汇诚行信息科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日