

证券代码：430734

证券简称：源渤科技

主办券商：中泰证券

源渤科技发展(北京)股份有限公司
董事会关于立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)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、非标准审计意见的基本情况

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)受源渤科技发展(北京)股份有限公司(以下简称“公司”)委托，对公司2023年度财务报表进行了审计，并出具了立信中联审字[2024]D-0556号非标准意见的审计报告；根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，就相关事项说明如下：

(一) 保留意见涉及的主要内容

如立信中联审字[2024]D-0556号保留意见审计报告中“形成保留意见的基础”所述：“对源渤科技在2021年度确认的成都上善宫贸易有限公司软件开发服务198,019.80元，我们仅取得银行回单和发票，我们无法实施有效的替代程序对截止2021年12月31日的收入获取充分适当的审计证据，因此我们无法判断是否对2022年度和2023年度的期初未分配利润等项目做出调整，也无法确定调整的金额，其金额占到期末净资产的78.53%。我们执行的审计程序不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法判断源渤科技财务报表前期与销售业务相关的收入形成的原因，以及确认收入的准确性，且其影响重大。

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，我们独立于源渤科技公司，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）持续经营重大不确定性段落涉及的主要内容

如立信中联审字[2024]D-0556号保留意见审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”所述：“如财务报表附注二所述，源渤科技公司2023年发生净亏损872,257.80元，且公司2023年度经营活动产生的现金流量净额为-637,476.75元，这些事项或情况，表明存在可能导致对源渤科技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、公司董事会对非标准审计意见的说明

针对审计机构出具的非标准审计意见，公司董事会作出如下回应：

1、该保留意见主要涉及公司2021年度的收入确认事宜，系本次收购前发生，对于日后公司新的控股股东及经营团队的实际经营业务的开展不会造成重大不利影响。

2、公司将以此为鉴，进一步完善公司经营管理方法，根据公司的发展修订内部控制制度。

3、未来，公司将持续提升内控及管理，积极开拓优质客户，保障公司资金回笼能力，保障贷款正常周转；通过削减或延缓开支、控制成本费用等措施，缓解资金紧张，以开源节流的方式，改善公司经营状况，实现公司的可持续发展。

三、针对非标准意见，公司拟采取的措施及进展。

（一）公司已于2022年8月26日完成董事会、监事会换届选举事项，新任董事和高管给公司注入新的生机，确保公司正常经营。

（二）公司董事长实际控制人陈培元先生将保障公司各项业务能够正常开展，并注入新的资金，以确保公司资金链不会出现问题。

（三）公司在董事长、实际控制人陈培元先生带领下，制定了新的战略规划，具体如下：

1、调整业务模型，做大营收体量，提高企业利润

（1）调整业务模型：公司将原有两家门店承包出去给合作商（自负盈亏）去负责具体执行，公司提供品牌授权、供应链管理、数字化平台及品牌推广运营服务。这将大大降低我们在开店投入、人工工资及运营推广三个板块的费用支出，同时可

以将有限的人力物力聚焦于供应链管理、数字化及品牌推广服务的拓展，做强做大营收规模。

(2) 探索新的业务增长点，于2023年11月投资设立了万家康享（厦门）生物科技有限公司，这是一家集研发、生产、销售及线上健康好物会员制平台运维一体化服务的科技型企业。公司主营两个系列产品：健康好水及原浆鲜啤，公司将原有AI软件推广渠道商融入到该业务体系，这大大缩短了公司搭建销售渠道的时间，有助于降低营收推广成本，销售渠道的建设，有助于销售业务的开展。

2、探索源渤科技主体公司主营业务

公司拟在2024年围绕“新能源、新材料、人工智能或者高端制造”等主流领域中寻求一个合作战略合作方，作为源渤科技主营业务。

四、公司董事会意见

公司董事会认为立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具非标审计意见的审计报告，客观公正地反映了公司2023年度财务状况及经营成果，公司董事会对立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）本着谨慎原则为公司2023年度财务报告出具非标审计意见的审计报告表示理解。董事会将严格执行企业会计准则的规定，继续关注该等事项的后续进展，并根据相关法律法规的要求及时履行信息披露的义务，保证投资者的知情权，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息。

源渤科技发展(北京)股份有限公司

董事会

2024年4月30日