

中航证券有限公司

关于广东宏乾科技股份有限公司的风险提示性公告

中航证券有限公司作为广东宏乾科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	层级调整	触发降层情形	是
2	生产经营	重大亏损或损失	是
3	其他	其他（净资产为负，公司股票将被实行风险警示）	是
4	其他	其他（公司 2023 年度财务报告被出具保留意见审计报告）	是
5	其他	其他（持续经营能力具有不确定性）	是
6	公司治理	其他（公司长期未聘请具有财务资质的财务负责人）	是
7	其他	其他（审计报告签署日期早于公司董事会批准财务报告的日期）	是

（二） 风险事项情况

1. 触发降层情形

广东宏乾科技股份有限公司（以下简称“宏乾科技”）未在 2024 年 4 月 30 日前披露 2023 年年度报告，预计将从创新层调整至基础层。

2. 重大亏损或损失

截至 2023 年 12 月 31 日，宏乾科技经审计财务报表未分配利润金额为-52,499,261.65 元，公司实收股本为 50,000,000 元，公司未弥补亏损已超实收股本总额。

3. 净资产为负

截至 2023 年 12 月 31 日，公司经审计的归属于挂牌公司普通股东的净资产为-1,519,038.35，根据相关规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司将对公司股票交易实行风险警示，在公司证券简称前加注标识并公告。

4. 被出具保留意见审计报告

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表进行审计，出具了保留意见审计报告（中兴财光华审会字（2024）第 212044 号）。保留意见内容如下：“如财务报表附注二、2 所述，宏乾科技本报告期内财务状况、经营成果和现金流量情况日趋恶化，上期问题未能改善。宏乾科技于 2021 年度、2022 年度及 2023 年度归属于母公司的利润分别为 96 万元、-1053 万元、-1820 万元。截至 2023 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益为-151 万元，资产负债率由 2021 年度、2022 年度的 42%、59%持续升至 128%，面临严重的经营风险和财务风险。

同时，如财务报表附注“五、12 短期借款”、“五、18 一年内到期的非流动负债”、“五、19 长期借款”、附注“五、39 所有权或使用权受到限制的资产”及附注“十、资产负债表日后事项”所述，宏乾科技存在大额受限资产和大量无力偿还的逾期债务。截至审计报告日，宏乾科技短期借款及长期借款达 2035 万元，其中一年内到期的借款及融资款为 1416 万元，多项资产处于抵押状态。宏乾科技很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，对生产经营产生重大影响。

宏乾科技已经在财务报表附注“三、2 持续经营”和“十三、资产负债表日后事项”中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主

要情况或事项，并说明公司及宏乾科技管理层就资产负债表日后未来 12 个月改善持续经营能力拟定了相关措施。我们认为，上述这些事项或情况的后续改善应对计划的执行存在重大不确定性，且多项改善措施涉及到外部投资方未公布的投资计划，我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断宏乾科技持续经营改善措施是否真实有效。宏乾科技的持续经营能力仍存在重大不确定性，因此我们对该事项出具了保留意见。”

5. 持续经营能力具有不确定性

宏乾科技 2022 度、2023 年度归属于挂牌公司普通股东的净利润分别为-34,299,197.09 元、-52,499,261.65 元。上述财务状况表明公司持续经营能力具有不确定性。

6. 公司长期未聘请具有财务资质的财务负责人

宏乾科技财务负责人于 2023 年 5 月 26 日辞职，由公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理施金佑代为履行财务负责人职责，截至目前公司仍未聘请具有资质人员担任财务负责人。

7. 审计报告签署日期早于公司董事会批准报出财务报告的日期

会计师事务所对公司 2023 年财务报告出具的审计报告签署日期为 2024 年 4 月 20 日，而公司董事会审议批准报出财务报告的决议日期为 2024 年 6 月 18 日。

二、对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。

公司未能在 2024 年 4 月 30 日前披露 2023 年报，公司及相关责任人员将被股转公司处罚，公司股票从创新层调整至基础层，对公司存在不利影响。

公司 2023 年末净资产为负，将被实行风险警示，若公司未来不能改善盈利情况，连续三个会计年度经审计的期末净资产为负值，存在被全国股转公司强制终止股票挂牌的风险。

公司实现的净利润持续为负，若公司未能采取有效措施改善公司盈利能力，可能对公司的持续经营能力产生不利影响。

在公司未聘请财务负责人前，将不利于公司财务会计相关工作，主办券商已

建议公司尽快聘任适格的财务负责人。

审计报告签署日期早于公司董事会审议批准报出财务报告的日期,可能导致公司财务报告期后事项未予恰当地反映并披露的情形。

三、 主办券商提示

主办券商将持续关注公司经营情况,督促公司及时履行信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者:

请广大投资者注意上述风险事项,谨慎投资。

四、 备查文件目录

广东宏乾科技股份有限公司 2023 年年度报告

广东宏乾科技股份有限公司 2023 年审计报告(中兴财光华审会字(2024)第 212044 号)

中航证券有限公司

2024 年 6 月 19 日