

证券代码：837035

证券简称：宏乾科技

主办券商：中航证券

广东宏乾科技股份有限公司
监事会关于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。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对广东宏乾科技股份有限公司(以下简称“宏乾科技”或“公司”)2023年度财务报表进行了审计，并于2024年4月20日出具了保留意见的审计报告(报告编号：中兴财光华审会字(2024)第212044号)。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14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《监管规则适用指引——审计类第1号》和《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，就相关事项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

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。

二、出具保留意见审计报告的理由和依据

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，我们独立于宏乾科技，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，为发表与持续经营相关的重大不确定性保留意见提供了基础。

三：监事会的意见

公司董事会出具了关于2023年度财务审计报告非标准意见的专项说明，监事会对董事会出具的专项说明无异议。董事会出具的专项说明内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会将督促董事会推进相关工作，解决保留审计意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

特此公告。

广东宏乾科技股份有限公司

监事会

2024年6月19日