

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
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。

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、公司董事会针对带持续经营重大不确定性段落无保留意见的说明

对于审计报告所强调事项，公司拟采取如下措施，努力改善经营环境，不断提高公司的持续经营能力：

1.“佛山市中小校园安全综合管理平台项目”完成二期项目建设，校园安防平台实现佛山五区共计300所学校的接入，系统操作界面及信号接入逐渐完善，人脸识别的算法模型也持续验证并升级，在校园安防平台建设上公司已建立较好的信息化软硬件设备的基础，在提高智能化水平上持续投入研发力量，如公司持续与清华大学研究团队及华南理工大学研究团队进行技术合作。

2.“佛山市中小校园安全综合管理平台项目”自2018年前后开始就收到市政府及教育局的支持，若项目建设成功，将对传统校园安防注入人工智能的力量，提高教育主管部门及学校之间的安防管理水平。同时公司于2022年6月成功进入创新层，预计获得南海区金融办的进入创新层奖励资金共计50万元，并对接更多投资机构进行初步洽谈，获得镇政府支持及较好的银行信贷授信，为保证公司持续经营提供较好的政策及市场环境。

3. 近两年融资渠道收窄，未能通过股权融资来降低融资成本，同时信息系统集成行业需求进一步放缓，同行业竞争激烈，行业龙头效应加剧，进一步压缩中小企业的市场空间，公司在困难时期仍然坚持研发投入及创新，并缩减其他运营费用。除节流措施外，公司正在积极探索新的业务增长点。

4. 公司仍然在寻求合适的融资方式为校园项目注入资本力量，并积极筹备在同行业及上下游公司之间进行业务资源的整合，公司将于2024年重点进行资源整合，并全力引入投资资金，提高公司资产质量。

四、董事会的意见

中兴财光华会计师事务所(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年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关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。

广东宏乾科技股份有限公司

董事会

2024 年 6 月 19 日

