

乾丰供应链（上海）股份有限公司监事会  
关于乾丰供应链（上海）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的公告

本公司及监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、 审计报告中非标准审计意见涉及的主要内容

1、 存货的准确性

如财务报表附注五、5 所述，截止 2023 年 12 月 31 日乾丰股份存货账面余额为 18,633,734.72 元，存货跌价准备为 4,066,289.91 元。我们无法获取充分、适当的审计证据以确定存货账面余额的存在性、准确性，亦无法确定存货跌价准备的准确性、完整性。

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，如财务报表附注二所述，2023 年度乾丰股份实现归属于母公司股东的净利润-55,370,069.81 元，于 2023 年 12 月 31 日，乾丰股份的累计未分配利润为-35,187,040.56 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额。这些事项或情况，表明存在可能导致对乾丰股份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、 监事会对该事项的说明

经监事会审议，现对上述保留意见作出以下说明：

1. 存货准确性、完整性的原因

1) 2023 年以来对由外仓代发的货物管理不利，造成外仓货回收后损耗

较大；

2) 本仓货根据与供应商的协议和条件约定，可以对临期或过期商品进行换货，但换货过程中，由于人员变动、资料保管不当等客观条件影响，造成库存数据存在一定差异。

## 2. 与持续经营相关的重大不确定性产生原因

2023年度乾丰股份实现归属于母公司股东的净利润-55,370,069.81元，于2023年12月31日，乾丰股份的累计未分配利润为-35,187,040.56元，公司未弥补亏损超过实收股本总额。这些情况导致会计师事务所出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见审计报告。而产生巨额亏损的主要原因是2023年度审计阶段对本公司长账龄应收账款和预付款进行全额减值造成的。

## 三、 公司监事会意见

公司监事会经讨论，同意采取以下处置措施：

### 1. 针对存货准确性、完整性的问题

1) 减少外仓存货比例，争取控制在10%以下；大部分商品发货采取一件代发的中心仓模式；

2) 换货资料尽量补全，后续业务进一步强调资料的完整性和留存。

### 2. 与持续经营相关的重大不确定性问题

2023年度乾丰股份实现归属于母公司股东的净利润-55,370,069.81元，于2023年12月31日，乾丰股份的累计未分配利润为-35,187,040.56元，公司未弥补亏损超过实收股本总额，当前可以考虑采取以下措施：

#### 1) 财务优化：

成本削减：全面审查和削减不必要的开支，包括运营成本、管理费用等。

债务重组：与债权人协商重新安排债务偿还计划，以减轻短期偿债压力。

资产处置：出售非核心资产或闲置资产，获取资金用于弥补亏损。

#### 2) 业务调整

战略转型：重新评估公司的业务模式和市场定位，转向更有潜力和盈利

前景的业务领域。

产品优化：改进现有产品或服务，提高其竞争力和附加值。

市场拓展：开拓新的市场和客户群体，增加销售额和市场份额。

### 3) 加强内部管理

提高运营效率：优化业务流程，减少繁琐环节，提高工作效率。

加强财务管理：建立更严格的财务预算和监控机制，确保资金合理使用。

人才优化：吸引和留住优秀人才，提升团队的专业能力和创新能力。

### a) 寻求外部合作

战略投资：引入战略投资者，为公司提供资金和资源支持。

合作联盟：与其他企业建立合作关系，实现资源共享和优势互补。

### 5) 强化风险管理

风险评估：定期对公司面临的风险进行评估，制定相应的应对策略。

合规经营：确保公司的经营活动符合法律法规和行业规范，避免因违规带来的损失。

### 6) 与股东和利益相关者沟通

透明披露：及时、准确地向股东和利益相关者披露公司的财务状况和经营情况，增强信任。

听取意见：积极听取他们的建议和意见，共同探讨解决方案。

公司监事会对该审计报告表示理解，并提请投资者注意投资风险。

保留意见 1 是针对进销存数据的管理水平提醒财务报表使用者予以关注，不违反会计准则、制度及相关信息披露规则规定的情形，对公司 2023 年度财务状况和 2023 年度的经营成果无影响；保留意见 2 敦促公司综合分析自身情况，制定切实可行的措施，并坚定执行，以逐步改善财务状况，实现扭亏为盈。

乾丰供应链（上海）股份有限公司

2024 年 06 月 28 日