

深圳嘉德瑞碳资产股份有限公司

董事会关于 2023 年度带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的专项说明

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。

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）接受深圳嘉德瑞碳资产股份有限公司（以下简称“嘉德瑞公司”）全体股东委托，审计公司2023年度财务报表，并出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（鲁舜审字（2024）第0228号）。董事会根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就上述带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的主要内容

如审计报告中“三、与持续经营相关的重大不确定性”部分所述：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2. 持续经营，嘉德瑞连续多年持续亏损，2023年归属于母公司所有者的净利润为9,682,755.11元，累计未分配利润为-26,621,741.81元。嘉德瑞已在财务报表附注二、2充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会意见

公司董事会认为山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示认可，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度的

财务情况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所带有持续经营重大不确定性段落对公司的影响。

三、公司拟采取的措施

针对审计报告所出具带有持续经营重大不确定性段落，公司拟采取措施，具体如下：

（1）随着全球各国对气候变化问题的重视，政府推行的碳排放权交易体系(ETS)、清洁能源补贴政策、碳税制度以及国家层面的“十四五”规划等措施，公司林草业碳汇项目全面进入稳步开发阶段，将为公司带来稳定的收入。

（2）加强品牌建设推广，塑造独特的品牌形象，提高品牌知名度和忠诚度，利用各分子公司在当地的业务优势，与各地政府保持密切交流，争取在多地开展城市级碳中和咨询服务，与各地的大型园区及龙头企业达成减污降碳协同路径方面的业务合作。

（3）优化资本结构，保持合理的负债水平，降低财务风险；建立健全内部控制系统，强化财务管理，提高资金使用效率。

深圳嘉德瑞碳资产股份有限公司

董事会

2024年8月21日