

证券代码：838804

证券简称：恒泰科技

主办券商：东莞证券

惠州市恒泰科技股份有限公司
董事会对中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
出具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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）接受了惠州市恒泰科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了 CAC 证审字[2025] 1004 号保留意见审计报告。

一、审计报告中非标准意见的内容

（一）保留意见的基本情况

我们审计了后附的惠州市恒泰科技股份有限公司（以下简称恒泰科技）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见得基础”部分所述事项可能产生得影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒泰科

技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

（二）形成保留意见的基础

如财务报表附注二、（二）所述，恒泰科技连续亏损，报表日及报表日后其他应付款部分到期债务不能及时、足额偿还，也未能采取措施与债权人达成一致意见，应付账款部分债权人已提起诉讼，导致部分银行账户被冻结，大额薪酬未支付，董事高管离职，流动资产低于流动负债 2.24 亿，公司面临较大的经营风险和财务风险。

如财务报表附注十一、（二）所述，公司向关联方彼岸时代科技控股有限公司 3200 万借款已到期未能偿还，按合同约定应于借款到期当日启动将彼岸时代提供的借款本金（未归还部分的借款本金）转为股权的债转股（定向发行）程序，截至财务报表批准报出日，公司既未归还借款、未签订展期协议也未启动债转股的程序，该债转股事项将可能导致实际控制人发生变更。

这些事项或情况表明存在可能导致对恒泰科技持续经营能力产生疑虑的重大不确定性，且可能导致实际控制人发生变更，但目前尚未提供各方认可的展期协议或债转股方案。恒泰科技已在财务报表附注中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑惑的主要事项，并且正在积极筹措资金，但资金筹措计划存在重大不确定性，管理层未能充分披露消除重大不确定性的切实措施。

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，我们独立于恒泰科技，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，为发表审计意见提供了基础。

二、董事会对该事项的说明

公司董事会对中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告予以理解，审计意见客观严谨地反映了公司的实际情况及经营成果现对相关事项进行如下说明，公司拟通过以下措施改善公司的持续经营能力：

1、公司持续亏损主要原因是新建设的年产1.3GWh新一代全极耳大圆柱（46系列）电池生产项目新投资的大圆柱电池项目尚处于前期投入基础建设及试产阶段，前期的物料消耗、人员工资、能源消耗投入较大，尚未实现盈利。公司原有的3C消费类微小锂电池销售所贡献的利润无法与满足公司整体业务所需的成本、费用，难以实现收支平衡所导致。

2、公司正极积极筹备董事会、监事会的换届选举，引入新成员补充专业背景多元化的董事、监事，改善决策层的知识结构和行业视野。提升公司治理水平，增加市场信心。

3、严格控制公司的经营成本，开源节流，缩紧费用预算，强化资金与资产的“多维错配”，增加利润空间，争取2025年度实现盈利。

针对这种情况公司管理层拟通过增加市场开拓，增加客户的存量提升公司销售业绩，同时，公司持续实施精细化管理，进一步降低公司运营成本，提升运营效率，严格控制成本、稳定现金流，推动企业健康长远的发展使公司实现扭亏为盈。

三、 董事会意见

报告客观严谨地反映了公司2024年度财务状况及经营成果，无不良影响。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中相关事项对公司的影响。下一阶段，公司将改进管理和提高经营，总结自身工作不足，为保障今后工作做的更好。董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此公告。

惠州市恒泰科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 28 日