

证券代码：839740 证券简称：宏日股份 主办券商：申万宏源承销保荐

**吉林宏日新能源股份有限公司**  
**监事会关于 2025 年度财务报告被出具带有持续**  
**经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的专项说明**

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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）接受吉林宏日新能源股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司2025年度财务报表进行了审计，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》（报告编号：致同审字（2026）第140A018082号）。

监事会根据《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，就上述审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

**一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性的内容**

如审计报告中“三、与持续经营相关的重大不确定性”段所述，2025年度宏日股份公司归母净利润-2,711.07万元（2024年度：-585.95万元），经营活动产生的现金流量净额为-1,151.02万元（2024年度：-1,137.42万元）；截至2025年12月31日，宏日股份公司流动负债超出流动资产5,559.06万元（2024年12月31日：2,795.75万元），未分配利润-3,543.20万元（2024年12月31日：-832.13万元）。

这些事项或情况，连同财务报表附注二所述的其他情况，表明存在可能导致对宏日股份公司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、监事会关于审计报告被出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项的说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙））对公司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。公司管理层正积极采取以下措施改善经营与财务状况：

### （一）深耕核心主业，扩大优质业务规模

持续聚焦主营业务，巩固现有优势区域与客户资源，重点拓展高信用、高履约能力的客户群体。优化项目交付与验收流程，加快项目落地转化，稳步扩大营收规模，以主业持续增长筑牢持续经营基础。

全力推进在手订单实施、验收与回款，持续拓展优质订单，达成2026年度营收与利润收与利润实现增长的目标。

### （二）加大应收账款清收与资产管理力度，提升资产质量

建立应收账款动态管理机制，区分账龄实施“一项目一策”清收方案，对逾期账款通过协商、法律途径等方式加快回收。严控新增应收账款规模，缩短回款周期，降低坏账风险。持续加大应收账款清收力度，优化现金流管理，确保经营性现金流持续为正。

### （三）全面优化融资结构，彻底化解流动性风险

持续维护与现有合作银行的良好关系，全力推进剩余银行借款续贷、展期工作，确保无逾期、无违约、无欠息。巩固银企合作，完成剩余银行续贷工作，持续优化融资结构，降低综合资金成本。

### （四）深化精益化成本管控，推动实现扭亏为盈

持续推行全员、全流程成本管控，精简低效岗位与非核心支出，压降各项期间费用。优化采购成本与运营成本，提高资源使用效率。建立成本管控考核机制，确保降本增效落地见效，推动公司尽快实现扭亏为盈，从经营结果上根本解决持续经营问题。

## 三、监事会意见

公司监事会认为，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告公允的反映了公司2025年度财务状况及经营成果，提示的经营风险合理。

监事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，努力开拓公司经营市场，保证公司持续、稳定发展，消除审计报告中所述事项对公司的影响，切实维护好全体股东和广大投资者的权益。

吉林宏日新能源股份有限公司

监事会

2026年4月28日