

# 北京浩丰创源科技股份有限公司董事会

## 对公司 2023 年非标准无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对北京浩丰创源科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报告出具了保留意见的审计报告，根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章制度的要求，北京浩丰创源科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月28日召开了第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于〈董事会对公司2023年非标准无保留意见审计报告涉及事项的专项说明〉的议案》，公司董事会对审计报告中所涉及事项说明如下：

### 一、非标准审计意见涉及的主要内容

#### （一）其他应收款大额减值的准确性

2023年度，浩丰科技公司部分贸易业务尚未执行，将垫付资金形成的非经营性债权16,372.96万元转入其他应收款，并全额计提减值准备。截至2023年12月31日，浩丰科技公司该业务涉及的其他应收款账面余额16,372.96万元，坏账准备16,372.96万元，尚未就上述款项计提坏账准备的准确性提供充分资料和信息。

我们通过实施函证、访谈以及文件单据检查等审计程序，仍然无法就上述款项计提坏账准备的准确性获取充分、适当的审计证据。

#### （二）资金往来的商业合理性

浩丰科技公司向六家公司循环支付采购货款共33,617.65万元，由于未实现采购，上述货款于2023年12月31日前原路循环退回共33,518.64万元。截至2023年12月31日，浩丰科技公司预付账款99.01万元，该款项于2024年3月31日已全额退回。

对于上述资金往来的事项，我们通过检查资金流水、实施函证、访谈等审计程序，仍然未能获取充分、适当的审计证据以支持其商业合理性判断及财务报表列报的准确性，无法确定是否有必要对上述金额进行调整。

### （三）强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十七、其他重要事项之立案调查所述，浩丰科技公司于2023年12月26日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下达的《立案告知书》（编号：证监立案字0142023022号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对浩丰科技公司立案。截至审计报告日，浩丰科技公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定，本段内容不影响已发表的审计意见。

## 二、发表保留意见的理由和依据

### 1、重要性

依据《中国注册会计师审计准则第1221号——计划和执行审计工作时的的重要性》及其应用指南、《中国注册会计师审计准则问题解答第8号——重要性及评价错报》，由于2023年度亏损，以浩丰科技合并财务报表收入总额的0.5%计算财务报表整体层面的重要性水平，金额为270万元。

### 2、广泛性

根据《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发布非无保留意见》“当存在下列情形时，注册会计师应当发表保留意见：（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。我们认为保留意见涉及事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，因此，我们对浩丰科技2023年度合并财务报表出具保留意见的审计报告。

### 3、保留意见涉及事项对报告期内浩丰科技公司财务状况、经营成果和现金流量（可能）的影响

对于上述保留意见事项，由于我们未能获取充分、适当的审计证据以支持财务报表核算和列报的准确性，也无法确定是否有必要对上述金额进行调整，我们

无法确定保留意见涉及事项对浩丰科技2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量的具体影响金额。

### 三、董事会意见

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）本着独立、谨慎的原则，对公司财务报表出具了保留意见的审计报告，董事会尊重、理解会计师事务所出具的审计意见，高度重视上述保留意见的审计报告中所涉及事项对公司产生的不利影响。公司董事会将采取有效措施，消除上述风险因素，维护公司和全体股东的利益，并提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

### 四、消除该事项及影响的具体措施

1、持续提升公司治理水平，保证治理制度要求的科学性与规范性；完善内部控制工作机制，充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能；持续加强内部控制建设，优化内部控制流程，消除隐患，控制风险，促进公司健康发展。

2、公司将积极配合有关部门对公司的调查工作，维护好公司及全体股东的合法权益。

3、公司将进一步加强与审计机构的沟通与合作，深入理解并落实审计意见，确保财务报告的准确性和合规性。同时，公司也将加强对公司人员的培训，提升他们的专业素养和道德意识，确保公司的工作规范、透明、高效。

4、公司董事会将密切关注市场动态，持续优化公司的经营策略和业务模式，提升公司的竞争力和盈利能力，为公司的长期发展打下坚实的基础。

特此说明。

北京浩丰创源科技股份有限公司董事会

2024年4月30日