

江苏广晟健发再生资源股份有限公司
董事会关于 2019 年度财务审计报告出具带强调事项段的无
保留意见的专项说明

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相应法律责任。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)接受江苏广晟健发再生资源股份有限公司(以下简称“公司”)全体股东委托,审计公司 2019 年度财务报表,审计后出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。董事会根据股转系统发布的《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,就上述带强调事项段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、审计报告中强调事项的内容

我们提醒财务报表使用者关注,如“财务报表附注二、财务报表的编制基础”描述,由于受到下游磁材行业不景气等外部因素影响,广晟健发公司 2019 年度亏损 27,063.50 万元,经营活动产生的现金流量净额为-5,149.75 万元,截至 2019 年末,广晟健发公司可用货币资金金额为 1.67 万元,资金较为紧张;截至 2019 年末,广晟健发公司预付款项金额为 14,105.34 万元,占用资金较为重大,若供应商无法供货或返还资金,将会加剧广晟健发公司的资金紧张及对广晟健发公司的生产经营产生重大影响。上述事项或情况表明存在可能导致对广晟健发公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内

容不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于审计报告中强调事项段所涉及事项的说明

公司董事会认为,致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2019年度财务报表出具带强调事项段的无保留意见审计报告,主要原因是:

(1) 报告期内因存货跌价减值和信用减值造成重大亏损,公司因存货跌价所导致资产减值损失、应收账款和其他应收账款坏账计提导致信用减值损失;(2) 公司在业务流程上存在责任机制不明确,内控管理不严的情形,致使在业务执行过程中造成报告期内预付、应收环节出现重大不确定性或损失可能性。

针对审计报告所强调事项,根据目前实际经营情况,为保证公司持续经营能力,公司已采取相应措施:

1、针对闲置(或低效)资产的进行盘活处置。

2、在公司内部全面优化资源配置,提升经营效率和绩效水平;同时,瞄准新兴产业发展方向,向更广泛的稀土废料处置和再生回收产业领域进行延伸发展,并将稀土催化材料、稀土类智能材料的工程试验和成果转化作为公司后续转型升级的重要抓手。

3、公司针对管理环节存在的不足,着手优化与业务和财务相关的各项内部管理制度,主要包括:针对业务环节所涉及的原料供应、产品销售环节进行深度整合,建立健全明确的考核指标和责任机制。

4、根据公司经营发展需要,对公司经营管理层在进行适当性调整,在企业内部强化内控管理、严格日常监督。

5、根据公司业务运营和发展的需要,公司正在积极引进战略投资、推进股权融资工作,并已取得重要的阶段性突破。

6、公司与相关供应商积极沟通,相关供应商若不能及时全面履行合同义务,其将承担相应违约责任。在协商不能解决的情况下,公

司将积极采取诉讼方式来保障自身合法权益。

三、董事会意见

公司董事会认为：致同会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项段的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。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，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

特此公告。

江苏广晟健发再生资源股份有限公司董事会

2020年6月29日