

广东榕泰实业股份有限公司董事会
关于公司 2022 年度非标准无保留审计意见
涉及事项的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对广东榕泰实业股份有限公司（以下简称“公司”或“广东榕泰”）2022年度财务报告出具了与持续经营相关的重大不确定性段落、强调事项段的无保留意见审计报告（大华审字[2023]001765号）。根据《上海证券交易所股票上市规则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式》等相关规定，公司董事会对该审计报告涉及事项作出说明如下：

一、 审计意见

我们审计了广东榕泰的财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、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，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，公允反映了广东榕泰公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 与持续经营相关的重大不确定性及强调事项段所涉及事项

1、 与持续经营相关的重大不确定性

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之（二）持续经营”所述，广东榕泰公司2022年度净利润为-74,531.03万元，截至2022年12月31日短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债应付利息本息余额共计155,110.46万元，负债逾期引发的诉讼事项导致广东榕泰公司主要银行账户及土地使用权等核心资产冻结，面临重大偿债压力和流动性风险。这些事项或情况，连同“财务报表附注十一、承诺及或有事项（二）之1.未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响”所示事项，表明可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。广东榕泰公司在“财务报表附注二、（二）持续经营”进行了充分披露并采取了改善措施，但改善措施能否有效实施

仍存在重大不确定性，请财务报表使用者关注附注二、（二）持续经营的相关披露。该事项不影响已发表的审计意见。

2、强调事项

（一）化工材料业务关停的后续影响存在不确定性

如“财务报表附注二、（二）持续经营之4、化工业务处置”所述，广东榕泰公司于2022年10月28日召开的董事会审议通过了《关于关停公司化工材料业务的议案》。广东榕泰公司通过挂牌转让、打包出售、权利义务协商转移等多种方式对化工材料业务诸多相关事项进行处置，但由于化工材料业务经营历史长、过往内部控制存在重大缺陷、叠加主要资产冻结等事项的影响，导致相关处置方案尚在逐步推进中。据此，我们提醒报告使用者关注，化工材料业务处置方案执行效果对该业务历史经营结果和后续影响具有不确定性。

（二）非经营负债

如“财务报表附注五、注释 18. 短期借款、注释 24. 其他应付款、注释 27. 长期借款”所述，截至 2022 年 12 月 31 日，广东榕泰公司逾期金融负债本金 112,429.71 万元、应付利息 15,097.89 万元，基本以土地使用权、房屋建筑物等作为借款抵押物，各债权人对土地使用权等抵押物进行轮候冻结导致广东榕泰公司面临重大偿债压力进而导致债务逾期。债权持有人的债权持有目的、和解意愿等对广东榕泰公司后续债务化解进度、方式的影响具有不确定性。

三、董事会对所涉事项的意见

1、公司董事会认为，审计意见客观、真实地反映了公司 2022 年度的财务状况和经营成果，同意该审计意见。

2、针对上述导致公司 2022 年度财务报告形成非标准审计意见的事项，公司董事会高度重视，将积极采取措施予以化解，努力改善公司经营环境，不断提高公司持续经营能力，切实维护公司及全体股东的利益。

四、公司消除上述事项及其影响的具体措施

公司董事会和管理层已认识到上述形成非标准审计意见事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体如下：

1、提升管理能力、削减开支

2022年5月20日，公司召开2021年年度股东大会，完成了第九届董事会和监事会的换届选举，同日召开第九届董事会第一次会议，选举霍焰先生为董事长，并聘任公司总经理，董事会秘书和财务总监，新一届管理团队自上任以来竭尽全力解决公司债务危机、资金占用、投资者索赔诉讼等一系列难题。

2023年1月31日，公司第一大股东高大鹏先生成为公司新的实际控制人，在新管理团队的带领下，公司严格执行内部控制制度，提升管理水平，提高预算调控能力，加强成本费用管理，提高经营效率并优化人员结构，降低管理成本。

2、积极纾解债务纠纷

随着金融机构诉讼纠纷陆续判决，公司积极与各金融机构加快达成贷款和解/债务重组方案，以期解除司法查封、冻结资产，并积极处置相关土地及房产以偿还负债。目前，已有5家金融机构将公司债权转移给资产管理公司，涉及本金57,374.79万元，公司积极与新债权人沟通债务和解/债务重组方案，并与多个资产收购方洽谈资产处置意向和方案，正加紧对部分资产进行评估，着力加快资产处置速度。

3、调整业务布局

基于在IDC行业的发展布局，公司在关停化工业务后将继续发挥IDC行业的技术与规模优势，大力创新，尤其在数字经济和大数据服务等方向上，通过扩大运营规模、技术研发创新、人才全面升级等战略部署，最大限度的满足互联网行业的需求，并为之提供充足的源动力，力争成为国内领先的互联网数据发布综合服务提供商。

结合国家“东数西算”政策，公司未来计划在全国一体化大数据中心体系进行布局，在重点算力枢纽节点投建运营数据中心，致力于为行业客户提供多种服务模式，全力打造绿色低碳、安全可靠的数字化基础设施。在良好的市场背景下，公司通过巩固与完善互联网企业服务产品，整合现有平台资源，拓展数据中心销售业务，精简冗余资源，提升资源利用效益，加强成本管控力度等方式提升公司的持续经营能力。

2021年度，公司与国内知名通信厂商签署机柜规模5000架的《数据中心托管服务框架协议》，其中1200架为客户预留，为其提供机柜租赁、裸纤连接、公网带宽及其他相关服务，2022年四季度已开通使用，截至2022年12月31日已开通261

个机架，剩余机架正在陆续开通；此外，2022年3月公司公网带宽实现扩容百G网络。因该订单属于较大客户订单，且由于客户仍在实施阶段，从而2022年度未全面实现收入，随着机架陆续上架，2023年之后营业收入将逐步释放。

2023年度，公司继续以IDC数据中心托管、带宽为底座的发展方向，持续发酵以IDC周边产品为延伸，包含链路、裸金属、维保、运维服务等产品结合的方式拓展市场份额。

在新拓客户上，公司将聚焦医疗、生物制药、智能制造、自动驾驶、游戏、教培、小金融（基金、证券）、政企、互联网+行业，对不同行业属性客户制定不同客户开发策略。

综上，公司现有亏损为阶段性亏损。公司在IDC产品和技术上仍具有一定优势，服务范围及对象仍在不断扩大。在采取上述有效措施后，公司加快提高业务增量并持续保持经营活力，各项指标正在不断提升，2021年至2022年，IDC业务从负毛利率提升到12%的毛利率，营业利润实现扭亏为盈。2023年公司将继续扩大盈利能力，营业收入与经营现金流均为向好态势，且公司具有良好的发展前景，经营管理层、核心业务人员队伍稳定；内部治理规范，资源要素稳定，行业前景良好，2023年公司将会有效增强持续经营能力与盈利能力。

广东榕泰实业股份有限公司董事会

2023年4月26日