

证券代码：839309

证券简称：群祥兴

主办券商：光大证券

## 北京群祥兴新材料科技股份有限公司董事会关于 2021 年度财务审计报告被出具非标准审计意见的专项说明公告

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）接受北群祥兴新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则公司 2021 年 12 月 31 日的财务报表进行了审计，出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及其他相关规定，现将有关情况进行说明。

### 一、导致非标准意见事项的内容

#### （一）应收账款

截至 2021 年 12 月 31 日，群祥兴公司应收账款账面余额为 1,135.00 万元，坏账准备余额为 1,119.12 万元，应收账款期末余额占期末资产总额的 18.85%，我们实施了函证等我们认为必要的审计程序，但仍无法获取充分、适当的审计证据确定上述账面余额的准确性及坏账准备计提的合理性。

#### （二）存货

群祥兴公司截至 2021 年 12 月 31 日存货账面余额 1,390.05 万元，未计提存货跌价准备，存货期末余额占期末资产总额的 63.72%。因疫情影响，我们未能对群祥兴公司的存货进行盘点，我们也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据以对群祥兴公司存货期末账面价值的准确性和未计提存货跌价准备的合理性发表意见。

#### （三）固定资产

群祥兴公司截至 2021 年 12 月 31 日固定资产原值 1,421.80 万元，累计折旧

718.90 万元，未计提固定资产减值准备，固定资产净值 702.89 万元，占期末资产总额的 32.21%。因疫情影响未能对群祥兴公司的固定资产进行盘点，我们也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据以对群祥兴公司固定资产期末净值的准确性和未计提固定资产减值准备的合理性发表意见。

#### （四）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、（二）持续经营所述，群祥兴公司近三年连续亏损，截止 2021 年 12 月 31 日累计未分配利润为 -18,073,299.71 元；受国家政策调整及新冠疫情影响，主营业务萎缩，群祥兴公司管理层已充分披露了拟采取的改善措施，但仍未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划提供充分、适当的证据。因此，我们无法判断群祥兴公司管理层继续按照持续经营假设编制财务报表是否恰当。

## 二、董事会的意见

公司董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）根据中国注册会计师审计准则，出具了非标准意见的审计报告，董事会表示理解。本报告客观地反应了公司 2021 年度财务状况及经营成果。

董事会正组织公司董事、高管等人员积极采取有效措施，努力寻求扩大公司营业收入、提高营利水平，积极消除审计报告中所强调事项对公司的影响，维护公司和广大投资者的利益。

北群祥兴新材料科技股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 27 日