

证券代码：832108 证券简称：亨达科技 主办券商：申万宏源承销保荐

亨达科技集团股份有限公司

监事会关于公司 2021 年度财务报表被出具无法表示

意见审计报告的专项说明公告

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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对亨达科技集团股份有限公司 2021 年度财务报表进行了审计，并于 2022 年 6 月 28 日出具了无法表示意见的审计报告，报告编号：中兴财光华审会字（2022）第 202001 号。具体情况如下：

一、形成无法表示意见的基础

1、预付账款真实性存在不确定性

如财务报表附注五、4 所述，截止 2021 年 12 月 31 日亨达科技公司预付贵州华荣兴劳务工程有限公司 760.00 万元，预付贵州极光得实科技有限公司 621.93 万元，占期末资产总额的 14.22%，审计中我们虽然实施了检查、函证等审计程序，但是由于审计范围受到限制，我们未能获取满意的审计证据以合理判断上述以判断上述预付账款的真实性。因此我们无法确定是否有必要对相关的预付账款作出调整。

2、其他应收款的可收回金额存在重大不确定性

如财务报表附注五、5 所述，截止 2021 年 12 月 31 日亨达科技公司应收贵州极光得实科技有限公司货物退款 465.00 万元，坏账准备期末余额 46.50 万元，期末账面价 418.50 万元，占期末资产总额的 4.31%，审计中我们虽然实施了检查、函证等审计程序，但是由于审

计范围受到限制，未能获得满意的审计证据以判断此笔款项的可收回金额。因此我们无法确定是否有必要对相关的其他应收款及坏账准备作出调整。

3、存货金额准确性以及可变现净值存在不确定性

如财务报表附注五、6 所述，亨达科技公司工程施工为广播电视工程、铜仁万山工程、乌江沿河工程以及思爱普项目，合计金额为 2,014.14 万元，占期末资产总额的 20.73%，审计中我们虽然实施了访谈、监盘、检查、函证等审计程序，但是由于审计范围受到限制，我们未能获取满意的审计证据以合理判断上述工程施工金额是否准确、是否存在减值及具体减值金额。因此我们无法确定是否有必要对相关的存货作出调整。

二、公司监事会对该事项的说明

根据全国中小企业股份转让系统发布的《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，公司董事会针对中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的上述审计意见，出具了《董事会关于公司 2021 年度财务报表被出具无法表示意见审计报告的专项说明报告》，公司监事会对董事会出具的专项说明进行了认真审核，并发表如下书面意见：

1、监事会对本次董事会出具的董事会关于 2021 年度财务报告出具的专项说明无异议。

2、董事会出具的该专项说明，能够真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

3、监事会将督促董事会推进相关工作，解决审计报告中所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

亨达科技集团股份有限公司

监事会

2022年6月30日