

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

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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，对公司 2021 年度财务报表进行审计，并于 2022 年 6 月 28 日出具了中兴财光华审专字（2022）第 202001 号无法表示意见审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司董事会现将有关情况进行说明：

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、公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，对上述事项出具无法表示意见审计报告，为了提醒财务报表使用者关注公司的持续经营能力，公司对该审计意见无不同意见。

公司对上述事项经过核查的主要原因为：一是截止 2021 年 12 月 31 日亨达科技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%，主要是预付工程项目进度款，因疫情影响工程完工进度，故没有按期进行项目结算。应收贵州极光得实科技有限公司货物退款 465.00 万元，因结算方受疫情影响，项目工程结算受限，故一直挂账没有结算。二是亨达科技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 20.57%，公司在 2020 年已聘请北京华鉴资产评估有限公司对上述项

目进行第三方独立评估，并出具了《亨达科技集团股份有限公司存货减值测试项目评估报告》报告文号：华鉴评报（2021）第 009 号，报告编码：1111180020202100010，上述项目的评估资产未发生减值。2021 年因疫情影响没有做资产评估，但公司在抓紧机会继续执行工程项目。

三、公司董事会将采取的措施

（一）公司董事会高度重视本次中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）所提出的审计意见涉及的事项内容，将积极妥善处理，避免对公司及投资者造成损失。

（二）公司董事会将严格按照相关信息披露准则，及时履行信息披露义务，及时消除该事项对公司财务报表的影响，并提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

（三）公司董事会将继续严格遵守《公司法》、《非上市公司公众监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规规定，进一步加强内部风险管控，不断提升公司规范化运作水平，切实维护全体股东的合法权益。

特此说明。

亨达科技集团股份有限公司

董事会

2022 年 6 月 30 日