

证券代码：835230

证券简称：真灼科技

主办券商：东吴证券

## 上海真灼科技股份有限公司

### 董事会关于公司 2021 年审计报告被出具无法表示意见 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。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)接受上海真灼科技股份有限公司(以下简称“公司”或“真灼科技”)委托，对公司 2021 年度财务报表进行了审计，并出具了无法表示意见的审计报告（中审亚太审字（2022）002558 号）。

董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，就相关事项说明如下：

#### 一、无法表示意见涉及的主要内容

1、截至 2021 年 12 月 31 日，真灼科技账龄 1 年以上的应收账款占比为 49.60%，期初应收账款账龄 1 年以上的占比为 62.02%，我们对账龄长的大额应收账款执行了函证程序，截止出报告日，大部分函证尚未收回，也无法实施其他有效程序以获取充分适当的审计证据来判断上述应收账款的性质及可收回性，因此我们无法确定上述应收账款对真灼科技期末财务状况及本期经营成果可能产生的影响。

2、2021 年度，真灼科技向第一大客户百步生活科技有限公司的销售金额为 8,769,911.31 元，占营业收入比例为 13.99%，经工商查询，该公司的实缴资本为 0 元，参保人数为 0 人；第三大客户杭州依迈科技有限公司的销售金额为 5,288,361.82 元，占营业收入比例为 8.43%，经工商查询，该公司的实缴资本 0

元，参保 0 人，截至 2021 年 12 月 31 日，杭州依迈科技有限公司的应收账款账面余额为 3,560,000.00 元。公司与上述两大客户的交易金额与客户的规模很不匹配，客户是否为实质关联方无法判断，对应的销售合同能否正常履行也无法判断，因此我们无法确定上述的应收账款和销售金额对真灼科技期末财务状况和本期经营成果可能产生的影响。

3、截至 2021 年 12 月 31 日，真灼科技预付款项账面余额为 15,816,782.30 元，其中第一大供应商上海蕴迹通讯设备有限公司，2021 年度采购金额为 14,770,755.80 元，预付款项期末余额为 10,880,034.60 元，占预付款项期末总额的 68.79%，经工商查询，该公司实缴资本 0 元；第二大供应商杭州金简科技有限公司，2021 年度采购金额为 14,634,699.11 元，经工商查询，该公司实缴资本为 37.91 万人民币；公司与上述两大供应商的交易金额与供应商的规模很不匹配，供应商是否为实质关联方无法判断，对应的采购合同能否正常履行也无法判断，因此我们无法确定上述预付款项和采购金额对真灼科技期末财务状况及本期经营成果可能产生的影响。

4、截至 2021 年 12 月 31 日，真灼科技应付账款账面余额为 11,612,799.60 元，2021 年度营业收入 62,718,182.23 元、营业成本 44,145,003.42 元。经企查查、天眼查等网站查询，发现部分供应商、客户存在关联关系，因此我们无法确定上述款项对真灼科技期末财务状况及本期经营成果可能产生的影响。

5、截止 2021 年 12 月 31 日，无形资产账面余额为 5,024,801.09 元，公司未能提供其价值公允性的关键审计证据，我们无法获取充分、适当的审计证据对 2021 年 12 月 31 日无形资产余额 5,024,801.09 元予以确认。

6、截止 2021 年 12 月 31 日，公司年初应交税金 552,487.23 元，经核查，该税费差异系以前年度形成，公司进项税金与账务处理未同步，年初财务报表与纳税申报表应交税金不一致，我们未能采取合理适当的审计程序，亦无法判断该税费差额对财务报表产生的重大影响。

7、真灼科技期末存货余额为 42,045,164.24 元，存在减值迹象，报告期末未计提资产减值损失，公司管理层对存货的价值情况无法做出合理的估计和判断，也无法提供恰当的可变现净值测试资料，我们无法获取充分、适当的审计证据以对公司存货跌价准备的合理性和准确性发表意见。

## 二、董事会就上述事项的说明及采取的措施

董事会认为，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）因无法获取充分、适当的审计依据，依据有关情况对公司 2021 年度财务报告出具了无法表示意见，公司董事会表示理解。

董事会将组织公司相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中无法表示意见事项对公司的影响。具体措施如下：

1、公司将吸取教训，为以后的年度报告审计工作做好充分的应变准备，克服一切可能发生的困难、突发情况，保证审计工作及时、顺利展开，杜绝类似情况再次发生；

2、公司将组织相关人员积极采取措施加强公司治理，进一步加强内部控制制度建设并积极贯彻落实；

3、公司将努力完善财务管理制度，提高财务管理水平；

4、公司将加强应收账款的管理，运用多种方式积极催收应收账款，改善公司应收账款占比较高状况；

5、公司将继续积极开拓市场，严格控制成本，加强客户、供应商筛选，努力筛选优质客户和供应商。

上海真灼科技股份有限公司

董事会

2022 年 6 月 30 日