

# 关于对亨达科技集团股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2022】第 153 号

亨达科技集团股份有限公司（亨达科技）董事会：

我部在挂牌公司 2021 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于审计意见相关事项

你公司 2021 年财务报表被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告。形成无法表示意见的基础如下：（1）包括预付账款真实性存在不确定性，期末你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（以下简称贵州极光）621.93 万元；（2）其他应收款的可收回金额存在重大不确定性，期末你公司应收贵州极光货物退款 465.00 万元；（3）存货金额准确性以及可变现净值存在不确定性，你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。会计师由于审计范围受到限制，未能获取满意的审计证据判断预付账款的真实性、其他应收款的可收回金额以及工程施工金额的准确性。

对此你公司董事会解释为：由于工程完工进度及项目结算受疫情影响，导致未按期进行结算；公司于 2020 年聘请资产评估机构对存货进行评估，未发生减值。

请你公司：

（1）说明审计范围受到限制的具体情况及其原因，你公司是否配合审计工作；

(2) 结合供应商与工程项目的所在地及其疫情发生情况、防疫政策等说明工程进度及项目结算受疫情影响的具体情况及程度,说明目前工程建设是否已复工、相关款项的结算情况;

(3) 结合你公司与贵州极光的采购内容、合同约定条款说明货物退款时间及原因、预付款项时间,截至目前款项收回情况,贵州极光与你公司是否存在关联关系或其他利益安排;

(4) 说明工程施工各项目的项目总预算、工程进展、成本构成等,报告期末是否按规定进行减值测试,是否存在减值迹象。

## 2、关于应收账款

报告期末你公司应收账款账面余额86,955,378.23元,计提坏账准备51,828,602.87元,账面价值35,126,775.36元。按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款中,中国移动通信集团贵州有限公司遵义分公司(以下简称遵义移动)应收账款余额19,253,809.4元,账龄在4至5年以上的款项余额16,858,163.31元;中国移动通信集团贵州有限公司毕节分公司(以下简称毕节移动)应收账款余额16,012,583.02元,账龄在5年以上的款项余额10,054,587.11元;第三名至第五名应收账款余额合计18,617,700元,账龄均在3-5年。遵义移动与毕节移动为同一方控制,未合并列示。

请你公司:

(1) 将同一控制下客户的应收账款余额合并列示,重新披露前五名相关情况;

(2) 对应收账款前五名，逐笔说明交易背景、交易内容、款项长时间未收回的原因及合理性，是否符合收入确认政策，你公司采取的催收措施，预计能否收回、预计收回时间。

### 3、关于持续经营能力

报告期内你公司营业收入32,948,225.15元，同比下降61.05%；亏损19,453,109.24元。报告期末员工人数27人，期初81人。

请你公司结合市场情况、业务拓展情况、在手订单、人员配备等说明持续经营能力是否存在重大不确定性，你公司针对改善生产经营采取的措施。

请就上述问题做出书面说明，并在8月11日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2022年7月28日