

2021 年度审计报告
带强调事项段的无保留意见涉及事项
影响已消除的审核报告

荣科科技股份有限公司

容诚专字[2023]110Z0106 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	2021 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉 及事项影响已消除的审核报告	1-2
2	2021 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉 及事项影响已消除的专项说明	3-4

关于荣科科技股份有限公司

2021 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响 已消除的审核报告

容诚专字[2023]110Z0106 号

荣科科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的荣科科技股份有限公司（以下简称荣科科技）董事会编制的《关于荣科科技股份有限公司 2021 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》（以下简称《带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供荣科科技 2021 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

二、董事会的责任

荣科科技董事会按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的要求编制《带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是荣科科技董事会的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对荣科科技董事会编制的《带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施

审核工作。在审核过程中，我们实施了包括检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

四、审核意见

我们认为，荣科科技董事会编制的《带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，荣科科技 2021 年度审计报告中带强调事项段的无保留意见涉及事项的影响已消除。

（此页为荣科科技股份有限公司容诚专字[2023]110Z0106 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王逸飞

中国注册会计师：佟海光

中国 北京

2023 年 4 月 20 日

关于荣科科技股份有限公司

2021 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响 已消除的专项说明

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对荣科科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）2021 年度出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（报告编号：容诚审字[2022]110Z0065 号）。本公司董事会现就 2021 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项的影响消除情况说明如下：

一、2021 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及的主要内容

如财务报表附注“十、关联方关系及其交易（五）关联交易情况 4.关联方担保情况”及财务报表附注“十二、承诺及或有事项（二）或有事项”所述，截至 2021 年 12 月 31 日，荣科科技违规担保合同金额为 25,582.97 万元（本金）及利息，因债务人未及时还款，债权人向法院陆续申请冻结荣科科技银行账户，于 2021 年 12 月 31 日账户冻结资金余额为 1,351.23 万元，确认相关预计负债 4,997.00 万元，荣科科技与该事项相关的内部控制存在缺陷。截至 2022 年 4 月 27 日，尚有 24,062.97 万元（本金）及利息的担保责任尚未解除，尚有 3,964.66 万元账户资金处于冻结状态，本段内容不影响已发表的审计意见。

二、消除 2021 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项的具体措施

本着对全体股东高度负责的态度，董事会积极采取有效措施解除违规担保的情形，以消除对公司的影响。截至 2022 年 4 月 29 日，公司已披露上述对外担保及相关诉讼；截至 2022 年 5 月 20 日，上述 2021 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及违规担保事宜已全部解除。

此外，针对违规担保事项，公司已对内控中存在的缺陷进行深刻反思，通过完善并落实内部控制整改措施，进一步完善对外担保内部控制存在缺陷的环节。同时，要求杜绝有关违规行为的再次发生，提高上市公司的规范运作，切实维护全体股东特别是中小股东的利益。

综上所述，公司 2021 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项的影响已经消除。

荣科科技股份有限公司董事会

2023 年 4 月 20 日