

证券代码：835517

证券简称：宏祥新材

主办券商：华创证券

宏祥新材料股份有限公司监事会对董事会出具

关于 2022 年度财务报表无法表示意见的专项说明的审核意见公告

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。

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）接受宏祥新材料股份有限公司（以下简称：“公司”）的委托，对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并于 2023 年 6 月 30 日出具了无法表示意见的审计报告（报告编号：报告编号：尤振审字[2023]第 0527 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就相关事项出具专项说明，具体如下：

一、形成无法表示意见的基础

1、往来款项余额及坏账准备对财务报表的影响

截至 2022 年 12 月 31 日，宏祥新材料公司应收账款原值 220,312,764.88 元、预付账款原值 19,758,032.91 元、其他应收款原值 15,836,737.28 元、应付账款原值 61,157,376.78 元、其他应付款原值 100,959,555.86 元、合同负债及其他流动负债余额 56,923,275.60 元，我们虽然对公司往来款项及交易设计并执行了函证、检查等程序，但因部分函证无法发出，已发出函证的回函率低等情形，也无法实施其他替代程序，我们无法对上述往来款项及交易的真实性、完整性和准确性获取充分、适当的审计证据，以及无法判断应收账款、其他应收款坏账准备的计提的准确性。

2、存货的完整性和计价的准确性

截至 2022 年 12 月 31 日宏祥新材料未审财务报表存货账面余额 265,448,340.94 元，占资产总额 602,984,827.65 元的 44.24%。由于宏祥新材

料公司存货种类繁多，存放时杂乱无章，我们的盘点人员在存货监盘时难以获取确切的存货数量信息，我们未能对存货实施监盘程序，也未能实施其他替代程序，获得充分、适当的审计证据证实存货余额的存在性和准确性。

二、公司监事会对董事会有关说明的意见

监事会对审计报告中无法表示意见涉及的事项进行了核查，认为公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，该审计报告客观、公正地反映了公司 2022 年度的财务状况、经营成果及现金流量。公司监事会对尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的审计报告和公司董事会针对该审计意见涉及事项所做的说明均无异议。监事会将督促董事会推进相关工作，解决所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

宏祥新材料股份有限公司

监事会

2023 年 6 月 30 日