

证券代码： 831130

证券简称： ST泓宇

主办券商： 中原证券

河南泓宇环能科技股份有限公司 监事会关于2022年度财务审计报告非标准审计意见的专项说明 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。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等的有关规定，河南泓宇环能科技股份有限公司（以下简称“公司”）监事会就亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2022年度财务报表出具的非标准意见审计报告（亚会审字（2023）第02220152号）、关于公司2022年度财务报告非标准审计意见的专项说明（亚会专审字（2023）第02220024号）所涉及事项相关情况说明如下：

一、审计报告中非标准意见涉及的事项

（一）应收账款及合同资产

如合并财务报表附注（三）列示应收账款项目247.73万元（其中账龄一年以上的应收账款占账面余额的95.47%），合同资产项目138.74万元。本期应收账款及合同资产发函比例80.85%，回函比例7.35%，虽然我们实施了替代程序，但我们仍无法获取充分、适当的审计证据，亦无法确定是否有必要对应收账款、合同资产账面价值作出调整。

（二）其他非流动资产列报古汉山项目

如合并财务报表附注（十三）列示其他非流动资产项目1,151.08万元（其中1,397.38万元是从四川省达科特能源科技股份有限公司（以下简称“达科特”）采购的阀门、控制系统、气体分析仪、程控阀、吸附剂等）。

我们仅获取了项目相关合同、发票及收据，未能实施监盘、勘察等现场程序，向达科特公司发出询证函亦未收到回函。我们无法就该资产获取充分、适当的审计证据，亦无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

（三）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表及附注二、财务报表的编制基础所述 公司连续四个年度发生大额亏损，2022 年度净利润为-4,981.04 万元，净资产金额为-4,516.50 万元；2022 年 12 月 31 日资产负债率为 160.25%，期末逾期未偿付的银行借款本金及利息 4,293.14 万元，期末未支付的非金融机构借款 214.63 万元；期末大额税费、五险一金逾期未付；包括基本户在内的多个银行账户被冻结，多处房产及车辆被查封并被司法拍卖。上述事项可能对公司经营产生重大影响。

（四）其他事项

公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表、2021 年度合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表及相关财务报表附注由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2022 年 6 月 29 日出具无法表示意见的审计报告。

二、公司董事会对审计意见涉及事项的说明

公司监事会同意审计机构对公司 2022 年度财务审计报告出具带持续经营重大不确定性段落、其他事项段的保留意见的审计意见。监事会将督促董事会及相关部门积极采取有效措施，尽快消除审计报告中形成非标准意见所涉及的事项对公司的影响。

特此公告。

河南泓宇环能科技股份有限公司

监事会

2023年6月30日