

证券代码：831446

证券简称：ST 亨利

主办券商：山西证券

内蒙古亨利新技术工程股份有限公司  
董事会关于公司 2023 年度财务报表  
被出具无法表示审计意见的专项说明的公告

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。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）接受内蒙古亨利新技术工程股份有限公司（以下简称“公司”）委托，根据注册会计师审计准则对公司 2023 年度财务报表进行审计，并出具中名国成审字【2024】第 1416 号无法表示意见审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及相关规定，现将有关情况说明如下：

### 一、形成无法表示意见的基础

#### 1、财务报表按照持续经营假设编制的恰当性

如财务报表附注“二、（2）持续经营能力”所述，亨利技术存在如下可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性的事项：

亨利技术近年连续亏损，截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润为 -93,121,851.29 元，归属于母公司股东权益合计为 -34,607,129.31 元。

#### 2、合同资产列报的影响

亨利技术截止 2023 年 12 月 31 日合同资产原值 46,012,093.46 元，已计提减值准备 31,539,880.40 元，净值为 14,472,213.06 元，占期末总资产的 26.41%，我们实施了检查、函证等我们认为必要的审计程序，我们无法获取充分、适当的审计证据确定上述账面余额的准确性及坏账准备计提的合理性，从而无法对财务报表整体发表审计意见。

#### 3、合同负债列报的影响

亨利技术截止 2023 年 12 月 31 日合同负债余额为 36,067,140.76 元，占期末负债总额的 39.79%，我们实施了检查、函证等我们认为必要的审计程序，我们无法获取充分、适当的审计证据确定上述账面余额的准确性，从而无法对财务报表整体发表审计意见。

#### 4、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，如财务报表附注三、2 所述，亨利技术近年连续亏损，2023 年度合并利润表净利润为-8,427,370.38 元，其中归属于母公司股东的净利润-8,414,123.54 元。截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润为-93,121,851.29 元，归属于母公司股东权益合计为-34,607,129.31 元。亨利技术公司管理层虽制定了相应的应对计划，但仍可能导致对亨利技术持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

## 二、公司董事会对无法表示审计意见所涉及事项的说明

### （一）关于无法表示意见

公司 2023 年度的合同资产、合同负债所涉及的客户单位为公司按合同约定实际履约形成，公司留存与客户的合同、结算单、履约进度单等相关资料，但因部分客户对函证事项较为敏感，认为是作为结算依据，故不同意发函确认，从而导致回函不理想。公司拟进一步在以后的日常工作中，做好与客户间的维护和沟通工作，加强项目管理，重点关注项目实施过程中的合同履行情况及合同结算情况，以积极消除无法表示意见中所强调的函证事项对公司的影响。

### （二）关于持续营相关的重大不确定性

公司近年连续亏损，截止 2023 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润为-93,121,851.29 元、归属于母公司所有者权益为-34,607,129.31 元，公司未弥补亏损已超过实收股本总额 40,215,000.00 元的三分之一且净资产为负。鉴于上述原因，公司拟进一步采取以下措施保证公司经营稳定，提高持续经营能力：

（1）加强消防工程业务与大型建筑总包企业的合作，加强与同行企业横向间的多方式合作，继续重点关注工业消防项目，推进工业消防项目以 EPC 或 EPCM 方式实施，凸显自身资质全的优势，提高项目的利润率。

（2）进一步加强森林草原防火预警系统业务的市场推广。

（3）进一步创新消防技术服务盈利模式，利用网络信息的优势提高服务的

精准性，大大降低成本，以规模求效益。

(4) 进一步完善内控，加强公司运营以及项目执行过程的资金监管，最大限度的降低经营成本。

### 三、公司董事会意见

公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具无法表示意见的审计报告，董事会表示理解。该审计报告客观严谨地反映了公司 2023 年度财务状况、经营成果及现金流量。董事会将推进相关工作，积极消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

我们相信，在公司股东、董事会、全体员工的努力和其它利益相关方的支持下，公司一定能渡过难关。

内蒙古亨利新技术工程股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日