

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
监事会对董事会关于公司 2023 年年度财务报表
被出具无法表示意见审计报告的专项说明的审核意见的公告

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 号无法表示意见的审计报告。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、保留意见段落的基本情况

（一）形成保留意见的基础

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、 公司董事会对非标准审计意见所涉及事项的说明

公司董事会对无法表示审计意见所涉及事项出具了《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》，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《董事会关于公司 2023 年度财务报表被出具无法表示意见审计报告的专项说明的公告》（公告编号：2024-022）。

三、 公司监事会意见

公司监事会对审计报告中无法表示意见所涉及的事项进行了核查，认为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 2023 年度的财务状况、经营成果及现金流量。

公司监事会对北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告和公司董事会针对该无法表示意见所涉及的事项出具的专项说明均无异议。

公司监事会将督促董事会推进相关工作，尽快解决该无法表示审计意见所涉

及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

内蒙古亨利新技术工程股份有限公司

监事会

2024年4月29日