

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2024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”）监事会就深圳市泓毅会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2024年度财务报表出具的非标准意见审计报告（泓审字（2025）010145号）、关于公司2024年度财务报告非标准审计意见的专项说明（泓函字（2025）010007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）函证程序

按照审计准则的要求，针对公司的具体情况，我们设计并执行了函证程序。

截至2024年12月31日，泓宇环能共有8个银行账户及1个人卡账户，银行账户余额共计6,705.24元，其中：8个银行账户均已冻结。中国民生银行股份有限公司成都分行营业部（账面余额420.01元）因户名已变更，系统预留印鉴未更新，无法提供对账单及无法进行函证。剩余7份银行函证均已发出；截止审计报告日，已收到银行询证函4份，3份银行询证函尚未收回，未收回函证银行账户余额637.78元。

由于公司未提供全部客户、供应商等往来单位确切的函证地址与联系人等原因，导致往来及收入函证程序无法有效执行。我们无法实施其他替代审计程序为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确认公司财务报表与上述函证相关报表项目列报的准确性。

（二）长期资产减值

截至2024年12月31日，泓宇环能固定资产账面余额3,524.74万元，累计折旧2,030.75万元，已计提减值准备72.79万元，账面价值1,421.19万元；泓宇环

能在建工程账面余额1,830.25万元，已计提减值准备727.44万元，账面价值1,102.82万元；泓宇环能目前已处于停工停产状态，相关机器设备长期闲置，在建工程自2019年起持续挂账且未达到预定可使用状态。上述情况表明相关资产存在显著减值迹象。截至审计报告日，泓宇环能未能配合执行在建工程的现场监盘及实地勘察等必要程序，我们无法实施有效的替代程序获取充分、适当的审计证据以评估固定资产及在建工程于资产负债表日的可收回金额，我们无法确定相关资产是否需补提减值准备及其可能对财务报表产生的影响。

（三）其他非流动资产列报古汉山项目

如合并财务报表附注五、（十二）列示其他非流动资产古汉山项目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，企业无法提供有效发函联系人信息。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。

（四）投资收益

如合并财务报表附注五、（三十五）列示投资收益发生额为2,202.93万元。主要为2024年度债务重组收益额，部分债务重组业务已获取了和解协议、债务减免协议书、债务处理协议等文件，但有部分债务减免未获取相关协议支持。考虑到该金额对利润表影响重大，除已获取的书面协议外，泓宇环能未能配合我们执行其他必要的审计程序，包括现场访谈、函证或其他外部程序。因此我们无法获取充分、适当的审计证据就债务重组收益的以下方面做出判断：投资收益的确认时点及债务减免的法律效力是否符合会计准则的规定、入账金额的准确性及完整性、交易的经济实质及其对财务报表的整体影响。

（五）信用减值损失

如合并财务报表附注五、（三十六）列示信用减值损失发生额466.43万元。其中：本期将账龄3年以上的应收账款余额638.96万元转让给焦作市鑫宇机械制造有限公司，交易对价为550.00万元。因管理层认为转让后信用风险显著下降，故冲回原计提的信用减值损失416.79万元。我们仅获取了债权转让协议，未能通过函证程序确认原债务人是否知晓该转让事项，我们无法获取充分证据以评估该转让交易是否符合金融资产终止确认条件，及债权受让方的实际偿付能力与交易商业合理性。因此，上述减值冲回的准确性无法确认。

（六）营业外收入

如合并财务报表附注五、（三十九）列示营业外收入发生额为3,739.17万元。其中：2024年度核销了金额为人民币3,164.80万元的账龄超过三年的负债（其中：应付账款412.75万元，其他应付款14.15万元，短期借款2,737.91万元，以上因诉讼时效或执行时效核销的债务本金、利息及违约金等），管理层主张上述负债因超过法定诉讼时效而无需偿付，但未能提供充分支持性证据，泓宇环能仅提供了相关法律文件及案件资料，未能提供与债权人的沟通记录、法律顾问意见或其他支持性文件，不能完全证明债权人确实未在诉讼时效期内主张权利，或不存在其他可能导致时效中断的情形（例如债权人曾提出还款要求）。由于该事项对财务报表影响重大，且我们无法通过替代程序获取充分审计证据，我们无法确定此项核销是否符合企业会计准则的相关规定，亦无法评估其对财务报表可能产生的重大影响。

（七）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近五个年度发生大额亏损，收入逐年降低；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。同时我们注意到2024年11月29日泓宇环能在股转系统发布了停工停产公告。以上事项表明存在可能导致对泓宇环能持续经营能力产生重大不确定性，我们无法获取与持续经营能力相关的充分、适当的审计证据。

二、公司监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2024年度财务审计报告出具无法表示审计意见。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

2025年6月30日