

证券代码：002002
债券代码：128085

证券简称：鸿达兴业
债券简称：鸿达转债

公告编号：临 2023-019

鸿达兴业股份有限公司董事会 对永拓会计师事务所《关于鸿达兴业股份有限公司 2022 年度 出具非标准审计意见涉及事项的专项说明》、《内部控制审计报告》 的专项说明

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“永拓”）对鸿达兴业股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报告和内部控制情况进行审计，于 2023 年 4 月 27 日出具了《关于鸿达兴业股份有限公司 2022 年度出具非标准审计意见涉及事项的专项说明》（永证专字(2023)第 310269 号）、《内部控制审计报告》（永证专字(2023)第 310270 号）。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》、《监管规则适用指引——审计类第 1 号》及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司董事会作出如下说明：

一、《关于鸿达兴业股份有限公司 2022 年度出具非标准审计意见涉及事项的专项说明》涉及内容：

会计师提请财务报表使用者关注，如合并财务报表附注二(二)所述，公司由于未能履行若干银行借款协议中的约定条款而触发了部分银行借款合同中的违约或交叉违约条款。上述事项，连同财务报表附注二（二）

所述的其他事项，表明存在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。带有与持续经营相关的重大不确定性和强调事项段涉及事项不会对鸿达兴业公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度的经营成果及现金流量造成具体金额的影响。本事项不影响已发表的审计意见。详见《关于鸿达兴业股份有限公司 2022 年度出具非标准审计意见涉及事项的专项说明》（永证专字(2023)第 310269 号）

二、《内部控制审计报告》涉及内容

会计师认为，公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。强调事项不影响对财务报告内部控制发表的审计意见。详见《内部控制审计报告》（永证专字(2023)第 310270 号）

三、公司董事会专项说明

公司董事会认为，我们严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件，以及《公司章程》等相关规定赋予的职责，恪尽职守、积极有效的行使职权，勤勉尽责地开展董事会各项工作。公司董事会认为，对永拓出具的《关于鸿达兴业股份有限公司 2022 年度出具非标准审计意见涉及事项的专项说明》中，“与持续经营相关的重大不确定性”提请报表使用者关注，存在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，该不确定性不会对公司 2022 年度的财务状况和经营成果造成具体金额的影响、不构成对财务报表的任何保留、不影响永拓已发表的审计意见类型。

四、独立董事意见

公司独立董事对永拓会计师事务所出具的《关于鸿达兴业股份有限公司

2022 年度出具非标准审计意见涉及事项的专项说明》、《内部控制审计报告》发表了独立董事意见，独立董事同意董事会编制的《鸿达兴业股份有限公司董事会对永拓会计师事务所〈关于鸿达兴业股份有限公司 2022 年度出具非标准审计意见涉及事项的专项说〉、〈内部控制审计报告〉的专项说明》，并将持续履行独立董事职责，切实维护公司及全体股东利益。

五、监事会意见

公司监事会同意董事会编制的《鸿达兴业股份有限公司董事会对永拓会计师事务所〈关于鸿达兴业股份有限公司 2022 年度出具非标准审计意见涉及事项的专项说〉、〈内部控制审计报告〉的专项说明》，并将充分发挥监事会本职功能，维护公司及全体股东的合法权益。

特此说明。

鸿达兴业股份有限公司

董 事 会

二〇二三四月二十九日