

# 四川宏达股份有限公司董事会

## 关于对公司 2020 年度审计报告保留意见所述事项影响 已消除的专项说明

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对四川宏达股份有限公司（以下简称“公司”或“宏达股份”）2020 年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的审计报告。

公司董事会、监事会及经营层高度重视 2020 年度审计报告保留意见所述事项，积极采取措施消除保留意见所述事项的影响。截至本说明出具之日，公司 2020 年年审计报告保留意见所述事项影响已经消除，现将有关情况说明如下：

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度审计报告涉及保留意见事项影响的消除进行了专项审核，并于 2022 年 4 月 28 日出具了《关于四川宏达股份有限公司 2020 年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的专项报告》川华信专（2022）第 0280 号，具体内容如下：

“我们接受委托，审计了四川宏达股份有限公司（以下简称宏达股份）2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2022 年 4 月 28 日出具了川华信审（2022）第 0002 号含“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理（2020 年修订）》、《监管规则适用指引—审计类第 1 号》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的相关规定，现对上年度导致保留意见事项的消除情况说明如下：

### 一、上年度导致保留意见事项的具体内容

宏达股份 2020 年度审计报告中“二、形成保留意见的基础”部分所述：

“宏达股份持有四川信托有限公司（以下简称四川信托）22.1605% 的股权，

列报于长期股权投资，按权益法进行核算；截至2020年12月31日，“长期股权投资—四川信托”的账面价值为零；2020年度确认对四川信托的投资收益-2.60亿元，长期股权投资减值损失为-19.05亿元。”

“2020年4月，四川信托TOT业务被停止；2020年12月银保监会四川监管局对四川信托股东采取行政强制监管措施；2021年3月，因13项违法违规事实四川信托被银保监会四川监管局处罚。截至本报告日，四川信托仍处于风险处置阶段。”

“根据截至本报告日获取的审计证据，我们认为宏达股份依据其能获取的信息，对“长期股权投资—四川信托”作出“存在重大减值迹象”的判断，符合《企业会计准则第8号—资产减值》中“可能发生减值资产的认定”的相关规定。我们未能获取充分、适当的审计证据，对宏达股份就“长期股权投资—四川信托”截止2020年12月31日账面价值认定的准确性发表意见。”

## 二、上年度保留意见事项的消除情况

### （一）上年度保留意见事项的的进展情况

据了解，2021年5月，四川信托聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）、中联资产评估集团有限公司、北京市金杜律师事务所对其进行全面审计、评估和法律尽调；2022年1月，中介机构对四川信托的工作成果已提交；2021年度，宏达股份管理层多次向四川信托发函，希望四川信托通报风险处置进展情况；四川信托在其网站上公告了风险处置进程及相关事宜。

### （二）对上年度保留意见事项实施的主要审计程序及结论

- 1.向宏达股份管理层询问、了解四川信托经营现状；
- 2.通过公开渠道，了解四川信托风险处置进程情况等；
- 3.向四川信托发函，了解相关信息等；
- 4.与四川信托风险处置工作组进行多次沟通，了解相关信息；
- 5.与参与四川信托审计、评估的相关中介机构进行接触交流，了解相关信息；

通过实施上述审计程序，我们认为宏达股份对“长期股权投资—四川信托”全额计提减值准备的会计处理结果符合《企业会计准则第8号—资产减值》相关规定。

宏达股份2020年度审计报告保留意见所涉及事项已消除。

### 三、上年度涉及事项是否违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定

基于上述发表保留意见的理由和依据，及我们现在获取的审计证据，我们没有发现上年度保留意见涉及事项存在明显违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定的情形。

### 四、相关事项对期初数和当期审计意见的影响

上年度保留事项的消除不影响期初数；

通过执行上述审计程序及所获信息，我们认为宏达股份2020年度审计报告保留意见所述事项影响已经消除，对2021年度的审计意见不再产生影响。”

综上，公司董事会认为，2020年度审计报告保留意见所述事项影响已经消除。

特此说明

四川宏达股份有限公司董事会

2022年4月28日