

证券代码：430430

证券简称：普滤得

主办券商：东吴证券

苏州普滤得净化股份有限公司
董事会关于公司 2021 年度财务审计报告无法表示意见
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。

一、公司财务报告中无法表示意见的基本情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）接受苏州普滤得净化股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对2021年度财务报表进行审计，并出具了无法表示意见的审计报告（亚会审字（2022）第01110702号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，现将有关情况说明如下：

审计报告中非标准审计意见的内容：

（一）应收账款

截至 2021 年 12 月 31 日，普滤得公司应收账款账面余额为 5,053.14 万元，账面计提坏账准备余额为 3,539.89 万元，应收账款占期末资产总额的 18.85%，我们实施了函证等我们认为必要的审计程序，发出函证金额合计 4,911.45 万元。截至审计报告出具日，应

收账款未收到回函 4,665.13 万元，回函不符 246.32 万元，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。

（二）预付款项

截至 2021 年 12 月 31 日，普滤得公司预付款项账面余额为 2,629.49 万元，账面计提坏账准备余额为 1,594.48 万元，预付款项占期末资产总额的 12.89%，我们实施了函证等我们认为必要的审计程序，发出函证金额合计 2,551.14 万元。截至审计报告出具日，预付款项未收到回函 1,961.14 万元，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。

（三）存货

普滤得公司截至 2021 年 12 月 31 日存货账面余额 3,292.33 万元，存货跌价准备余额为 85.90 万元，存货占期末资产总额的 39.94%。我们无法获取充分、适当的审计证据以对普滤得公司存货期末账面价值的准确性和存货跌价准备计提的合理性发表意见。

（四）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，如财务报表附注“三、财务报表的编制基础”之“（二）持续经营”所述，普滤得公司近三年连续亏损，截止 2021 年 12 月 31 日累计未分配利润为-114,758,502.50 元；主营业务萎缩，公司人员严重流失，业务基本处于停滞状态，公司管

理层已充分披露了拟采取的改善措施，但仍未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划提供充分、适当的证据。因此，我们无法判断普滤得公司管理层继续按照持续经营假设编制财务报表是否恰当。

二、董事会对该事项的说明

董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的重大不确定事项段的审计报告的内容基本反映了公司2021年度的财务状况。

应对措施：

继续加强应收账款的回收，对于前期友好协商无果的，坚决通过法律手段收回款项，对于正在诉讼、执行中的案件，积极与法院等主管部门沟通，通过多渠道、多形式争取早日做到应收尽收。

对于预付款项，在保证公司持续健康发展的同时，积极开拓业务，将预付的设备用在新业务中，以减少前期因客户项目终止或变更造成设备无法使用的损失。同时，与供应商协商退款，或寻求法律手段减少损失。

盘活存量资产，处置闲置资产变现。积极拓展业务，在新项目中消耗库存设备；寻找合适的客户，将库存出售变现。

继续严格执行预算管控，加强成本控制，提升管理效率。优化融资结构，降低财务费用支出。

利用公司区内优势，大力发展直饮水业务，扩大区内/市内直饮水系统覆盖率，提升持续盈利能力。多承接收款快、利润较高的技术咨询服务项目。持续推动军民融合、海水淡化项目，为业绩提升做储备。

三、董事会意见

董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，在整个审计过程中公司全力配合下，因仍无法获取充分、适当的审计证据，本着严格、谨慎的原则，对公司2021年度财务报告出具了无法表示意见，董事会表示理解。

为使公司尽快扭转亏损、保障持续稳定经营，公司一直在应收账款的回收、预付账款的管理、存量资产的变现、成本费用的管控、新业务的拓展、项目资金的安全使用等方面努力推进，均取得了成效。在继续加强前述措施的同时，董事会正组织公司董事、监事、高管等人员通过其他积极有效的途径，尽快消除无法表示意见审计报告所涉及事项对公司的影响，以保证公司长期健康持续地发展。

苏州普滤得净化股份有限公司

董事会

2022年4月25日