

罗克佳华科技集团股份有限公司

董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）作为罗克佳华科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）2021年度财务报告的审计机构，对本公司2021年度财务报告出具了保留意见的审计意见。根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则14号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定，公司董事会对保留意见审计报告中涉及的事项专项说明如下：

一、审计报告中保留意见的内容

德勤对公司出具的2021年审计报告，形成保留意见的基础：如财务报表附注五、19及附注十二披露，公司之子公司山东罗克佳华科技有限公司（以下简称“山东罗克”）作为买方于2021年12月27日与卖方聊城市安泰城乡投资开发有限公司（以下简称“聊城安泰”）签订《房屋买卖合同》，并于2021年12月28日向聊城安泰支付购房首付款人民币50,000,000.00元，列报于合并资产负债表中的“其他非流动资产”中。根据合同约定，如房屋在合同签订三个月内无法办理完成过户手续，双方均有权解除合同，聊城安泰应于合同解除之日起3日内无息退还山东罗克支付的全部款项。公司管理层称，由于聊城安泰未在约定期限内办理完成过户手续，山东罗克已于2022年4月22日解除与聊城安泰签订的《房屋买卖合同》并要求返还购房款。于2022年4月27日及4月29日，山东罗克分别收到聊城安泰返还的人民币2,000万元和人民币3,000万元的款项。

德勤注意到，上述《房屋买卖合同》并未约定买卖房屋交易标的的楼层位置、面积、价款等基本合同条款。无法就该交易的商业实质和真实性获取充分适当的审计证据，因此，德勤无法确定是否需要资产负债表日列报于“其他非流动资产”的上述金额进行调整。

二、董事会对保留意见涉及事项的意见

董事会认为：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况对公司2021年度财务报告出具了保留意见的审计报告，保留意见涉及事项充分揭示了

公司存在的风险。对于年审机构出具的审计报告意见类型，公司董事会尊重其独立判断，同时提请广大投资者注意投资风险。公司已积极采取有力措施，妥善解决相关事项，加强公司经营管理，提高公司的持续经营能力。

四、消除该事项及其影响的具体措施、预期消除影响的可能性及时间

针对公司合同审批及签署时未进行必要和合理的质疑，公司之子公司山东罗克佳华科技有限公司签署的《房屋买卖合同》中未约定买卖房屋标的的楼层位置、面积、价款等基本合同信息，公司已对该合同实施了解除手续，截至本报告发表日已收回全部款项。公司将督促分子公司严格执行公司的《合同管理办法》，加强法务审查的力度，通过内部审计强化监察工作，确保《合同管理办法》有效执行。此外，公司将合同审核方面存在的缺陷，进行全面排查，依据排查结果采取纠正措施。

（以下无正文）

罗克佳华科技集团股份有限公司董事会

2022年4月29日

(本页无正文，为《罗克佳华科技集团股份有限公司董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明》签字页)

董事签名：



李玮

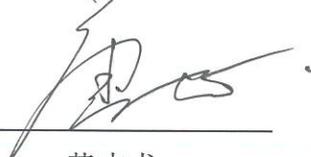
罗克佳华科技集团股份有限公司董事会



2022年4月29日

(本页无正文，为《罗克佳华科技集团股份有限公司董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明》签字页)

董事签名:



黄志龙

罗克佳华科技集团股份有限公司董事会

2022年4月29日



(本页无正文，为《罗克佳华科技集团股份有限公司董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明》签字页)

董事签名：



池智慧

罗克佳华科技集团股份有限公司董事会

2022年4月29日



(本页无正文，为《罗克佳华科技集团股份有限公司董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明》签字页)

董事签名：



范保娴

罗克佳华科技集团股份有限公司董事会

2022年4月29日



（本页无正文，为《罗克佳华科技集团股份有限公司董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明》签字页）

董事签名：



赵昂

罗克佳华科技集团股份有限公司董事会

2022年4月29日



(本页无正文,为《罗克佳华科技集团股份有限公司董事会对非标准审计意见涉
及事项的专项说明》签字页)

董事签名:



强力

罗克佳华科技集团股份有限公司董事会

2022年1月29日



(本页无正文，为《罗克佳华科技集团股份有限公司董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明》签字页)

董事签名：

麻志明

麻志明

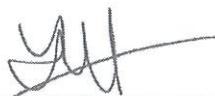
罗克佳华科技集团股份有限公司董事会



2022年4月29日

(本页无正文，为《罗克佳华科技集团股份有限公司董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明》签字页)

董事签名：



郑建明

罗克佳华科技集团股份有限公司董事会
2022年4月29日

