

天风证券股份有限公司
关于湖北视纪印象科技股份有限公司
风险提示公告

湖北视纪印象科技股份有限公司（以下简称“视纪印象”或“公司”）经天风证券股份有限公司（以下简称“天风证券”或“主办券商”）推荐，于2015年9月22日在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）挂牌，证券简称：视纪印象，证券代码：833529。天风证券在对视纪印象2018年年度报告审核的过程中，发现公司存在以下事项：

一、2018年年度审计报告被出具无法表示意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）2019年6月27日出具的大信审字[2019]第2-01061号审计报告，对视纪印象2018年度财务报告出具了无法表示意见的审计意见。审计报告正文中描述：

“二、导致无法表示意见的事项：

1、应收账款事项

如财务报表附注“五（二）应收票据及应收账款”所述，公司应收账款期末账面余额65,241,257.05元，截至财务报表批准报出日，我们尚未收到52,827,240.04元应收账款的回函，也无法对上述应收账款的期末余额实施满意的替代程序，因此无法获取充分、适当的审计证据判断以上应收账款期末余额的存在、准确性。

2、其他应收款事项

如财务报表附注“五（四）其他应收款”所述，公司其他应收款

期末余额 75,499,785.10 元，其中包括 73,327,988.00 元借款（其中武汉智物互联科技有限公司借款 40,277,988.00 元、武汉中天一业文化传媒有限公司借款 33,050,000.00 元），该借款期末按照账龄计提坏账准备，我们无法获取充分、适当的审计证据确认上述其他应收款的可收回性，无法判断公司计提上述坏账准备的准确性及恰当性，及其对公司财务状况、经营成果的影响。

3、存货事项

如财务报表附注“五（五）存货”所述，公司期末存货账面余额 19,439,685.14 元，计提减值准备 18,968,448.38 元。存货中 7,246,482.02 元对应采购合同为 2018 年签订并在 2018 年付款，我们未能获取与之对应的相关收入合同；11,721,966.36 元的存货我们检查了相关合同及付款单据，合同系 2018 年以前签订并在 2018 年付款，我们无法确定该部分存货是否与企业提供的销售合同项目相关；我们无法获取充分、适当的证据证实以上存货是否存在，存货计提减值情况及其对公司财务状况、经营成果的影响。

4、可供出售金融资产

如财务报表附注“五（六）可供出售金融资产”所述，公司使用 1600 万购买厦门南鹏电子有限公司（以下简称“南鹏电子”）10%股权，由于不能对南鹏电子施加重大影响，故将该项投资计入可供出售金融资产核算。据公司提供的 2018 年度南鹏电子财务报表显示，2018 年度亏损 697,401.92 元，公司未提供该项可供出售金融资产可收回性评估的充分证据，也未对该项可供出售金融资产计提减值准备。我

们无法就该项可供出售金融资产的可收回性及是否存在减值迹象获取充分、适当的审计证据，无法判断其对公司财务状况、经营成果的影响。

5、无形资产事项

如财务报表附注“五（八）无形资产”所述，期末无形资产著作权和其他净值合计 24,182,306.93 元，该类软件主要是为智能信息化、智慧旅游等业务项目开发，我们未能获取到与无形资产相关的收入合同，我们无法合理判断以上无形资产是否存在减值及具体减值金额，及其对公司财务状况、经营成果的影响。

6、开发支出事项

如财务报表附注“五（九）开发支出”所述，期末开发支出余额 8,513,908.12 元，其中“三维可视化智慧工程管理平台”是为智能信息化服务的研发项目，其余项目为军工类研发项目，但军工类项目存在不确定性，我们无法实施满意的审计程序，获取充分、适当的证据确定开发支出项目存在性，无法判断该事项对公司财务状况、经营成果的影响。

7、持续经营存在重大不确定性

如财务报表附注所述：公司向武汉农商行武昌支行的银行借款已逾期未偿还，面临诉讼，绝大部分银行账户被冻结，可供经营活动支出的货币资金短缺，且很可能无法在经营过程中变现资产、清偿债务；2018 年公司营业收入大幅缩减，出现大额经营亏损，目前尚未有新的业务。基于以上情况，公司持续经营存在重大不确定性。

二、事前无法取得相关资料

视纪印象于2019年6月17日向主办券商提交2018年年度报告，但是未能提供应收账款、存货、无形资产、其他应收款、可供出售金额资产等相关科目证明材料。主办券商无法保证其财务的真实性、准确性。

三、持续经营能力存疑

公司向武汉农商行武昌支行的1000万元银行借款已逾期未偿还，面临诉讼，绝大部分银行账户被冻结，可供经营活动支出的货币资金短缺，存在资金占用的行为且大额对外借款未收回，且很可能无法在经营过程中变现资产、清偿债务；2018年公司营业收入大幅缩减，出现大额经营亏损，目前尚未有新的业务。此外，公司存在拖欠工资情况。

主办券商已经履行对视纪印象的持续督导义务，于2019年1月29日就2018年年度报告审核的相关要求做了明确提示，但由于企业尚未提供相关科目的证明资料，且大信会计师事务所(特殊普通合伙)无法对视纪印象2018年度财务报表发表审计意见，主办券商无法保证其财务的真实性、准确性。此外，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》的规定，视纪印象股票转让将被实行风险警示，公司股票简称前将加注“ST”标识，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

