

中国民族证券有限责任公司
关于宁波爱珂智能科技股份有限公司
2018 年度财务报告被出具无法表示审计意见、公司未弥补亏
损超过实收股本总额三分之一及公司股票转让将被实施风
险警示的风险提示性公告

中国民族证券有限责任公司（以下简称“主办券商”或“民族证券”）为宁波爱珂智能科技股份有限公司（证券简称：爱珂科技，证券代码：830959，以下简称“爱珂科技”或“公司”）的持续督导主办券商。主办券商在对公司 2018 年年度报告审核的过程中，发现公司存在以下风险事项：

一、公司 2018 年度财务报告被出具了无法表示审计意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告（亚会 B 审字（2019）1887 号），所涉及事项如下：

“二、形成无法表示意见的基础

1、我们对爱珂智能公司 2018 年度营业收入、营业成本进行审计过程中，所实施的凭证抽查、合同检查等程序未能获得充分的审计证据；由于公司未能提供必要的内部及外部资料，我们无法实施进一步审计程序或者替代审计程序，无法对相关交易形成的收入、成本的真实性、完整性予以确认。

2、2018 年 12 月，爱珂智能公司将账面价值 7,536,103.52 元的

原材料，以 100,000.00 元的价格销售给自然人，审计过程中我们只取得相关银行转账凭证，无法实施进一步审计程序或者替代审计程序，以对该项交易的真实性、准确性获取充分、适当的审计证据，无法确认该项交易的真实性。

3、如财务报表附注八、承诺及或有事项所述，2016 年-2017 年，公司控股股东、实际控制人施杰军在未经公司董事会及股东大会审议的情况下，以公司名义对外借款并转入其个人账户、以公司名义对其个人借款提供担保，因施杰军无法偿还相关债务，导致公司 2018 年度面临多起诉讼。由于无法就公司自非金融机构借款或为施杰军自非金融机构借款提供担保获取充分、适当的审计证据，我们无法确认截至审计报告日，公司是否存在其他未进行账务处理的债务或其他的对外担保事项。

4、2018 年上半年，爱珂智能公司经营活动已处于停滞状态，截至 2018 年 9 月，公司原管理层及所有员工均已离职，新旧管理团队对公司经营活动未进行有效交接，导致我们在审计过程中无法对应收账款实施函证等审计程序；爱珂智能公司也未对应收账款采取任何催收措施且无法对应收账款的可收回金额进行合理估计。2018 年 12 月 31 日，爱珂智能公司应收账款账面余额 21,508,742.75 元，按一般信用风险组合应收款项的坏账准备计提方法，按账龄计提了坏账准备。我们无法实施有效的审计程序以获取充分、适当的审计证据，无法判断应收账款坏账准备计提的合理性。

三、持续经营存在重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表所示，爱珂智能公司 2017 年、2018 年持续发生大额亏损；截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东权益为-1,334,665.20 元，且主营业务严重萎缩；同时如财务报表附注八、承诺及或有事项，附注九、资产负债表日后事项所述，公司存在大量逾期债务。这些事项或情况表明存在可能导致对爱珂智能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

爱珂科技董事会、监事会、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）均已根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统公司信息披露细则》的相关规定，就公司 2018 年被出具无法表示意见的审计报告出具了专项说明。

二、公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一

根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2018 年度审计报告》（亚会 B 审字（2019）1887 号），公司 2017 年度、2018 年度净利润分别为-5,336,358.54 元、-28,035,286.59 元，截至 2018 年 12 月 31 日，爱珂科技未分配利润为-31,339,384.25 元，实收股本为 29,359,000 股，公司未弥补亏损已超过实收股本总额。公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第三次会议已审议通过了《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一且净资产为负的议案》，前述议案尚须公司 2018 年年度股东大会审议。

三、公司股票转让将被实施风险警示

鉴于爱珂科技 2018 年度财务报告被出具无法表示意见的审计报

告,且截至2018年12月31日,公司经审计的净资产为-1,334,665.20元,根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》的规定,全国中小企业股份转让系统有限责任公司将对公司股票转让实施风险警示,在公司股票简称前加标识并公告,公司股票简称将由“爱珂科技”变更为“ST爱珂”。

四、主办券商风险提示

公司2018年度财务报告被出具了无法表示意见,公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一,且公司股票转让将被实施风险警示。此外,主办券商还发现公司存在资金短缺,控股股东、实际控制人控制不当,应收票据及应收账款回款不利,违规向控股股东、实际控制人提供担保,控股股东、实际控制人占用公司资金,公司及控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人等风险。截至本公告发布之日,公司的经营情况和财务状况未得到好转,公司的持续经营能力存在重大不确定性。

主办券商已履行对爱珂科技的持续督导义务,督促公司及时履行信息披露义务,并将继续关注爱珂科技未来的公司治理及经营情况。

敬请广大投资者注意投资风险。

中国民族证券有限责任公司
2019年18月28日

