

恒泰证券股份有限公司关于 深圳市雅诺科技股份有限公司的风险提示公告

恒泰证券股份有限公司（以下简称“恒泰证券”）作为深圳市雅诺科技股份有限公司（证券简称：雅诺科技，证券代码：872524，以下简称“雅诺科技”或“公司”）的持续督导主办券商，鉴于雅诺科技存在以下风险事项，特提醒广大投资者注意相关风险。

一、内部控制

1、关联方资金占用

2019年6月27日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了关于深圳市雅诺科技股份有限公司2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明（CAC证专字[2019]0186号）：“根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司2018年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告[2017]1734号）的要求，雅诺科技公司编制了本专项说明所附的2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表（以下简称“资金占用汇总表”）。”具体情况如下：

资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关联关系	公司核算的会计科目	期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因
卓科精密机电（深圳）	法定代表人、控股股东	其他应收	-	86,100.00	-	86,100.00	资金拆借

圳)有限 公司	东、实际控 制人、董事 长陈添德担 任其董事长	款					
深圳市联 锐盈投资 有限公司	法定代 表人、控股 股东、实际 控制人、董 事长陈添德 控制的其他 企业	其 他 应 收 款	-	5,040,000.00	186,100.00	4,853,900.00	资金 拆借
合计			-	5,126,100.00	186,100.00	4,940,000.00	-

注：法定代表人、控股股东、实际控制人、董事长陈添德于 2018 年 9 月 5 日将卓科精密机电（深圳）有限公司让给无关联的第三人陈东丹。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关规定，上述资金拆借事项构成关联方资金占用情形。主办券商将持续关注公司的资金占用情况，督促公司进一步提高规范意识，严格执行有关内控制度，依照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规的要求及时披露整改情况。

2、关联交易未经审议、未及时披露

公司存在未经审议、未及时披露的关联交易事项。

2018 年 8 月 6 日，公司控股子公司深圳市松博智能科技有限公司（以下简称“松博智能”）与广州德永信融资租赁有限公司（以下简称“德永信”）签订合同，向其采购吊挂系统，总金额为 902,000.00 元。

德永信是深圳市联锐盈投资有限公司（以下简称“联锐盈”）持股 90.00% 的公司。联锐盈是公司实际控制人、董事长、总经理、法定代表人陈添德控制的公司，其中陈添德持有联锐盈 67.21% 的股权、公司董事陈添喜持有联锐盈 32.79%

的股权。

对于上述关联交易事项,公司未履行相应的内部决策程序、未进行信息披露、未在事件发生前告知主办券商,违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》等相关规定。主办券商已督促雅诺科技补充履行决策程序并进行信息披露。

二、2018 年度财务报告被出具非标准审计意见

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的关于 2018 年年报“非标审计意见”审计报告(CAC 证审字[2019]0108 号),审计报告中形成保留意见的基础段落的内容如下:

“雅诺公司 2018 年 12 月 31 日的预付账款余额 5,436.19 万元,占资产总额的 34.46%,预付账款是当年营业成本的 1.24 倍。对上述预付款项,虽然雅诺公司提供了函证地址,我们发函也得到相符的回函,但我们无法获取充分、适当的审计证据以判断其性质及商业合理性。由于未能获取充分适当的审计证据,我们无法判断雅诺公司 2018 年度财务报表附注六(三)中披露的预付账款的准确性及对财务状况的具体影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表保留意见提供了基础。”

针对上述事项,主办券商郑重提示投资者注意投资风险:如果公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员不能严格执行公司治理制度及全国中小企业股份转让系统相关规则制度,提高公司规范运作水平,将会产生公司治理风险,有可能损害股东利益,并会对公司规范经营和持续发展带来不利影响。

恒泰证券股份有限公司

2019年6月28日