

开源证券股份有限公司

关于河北吴氏润康牧业股份有限公司的

风险提示公告

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于近期针对河北吴氏润康牧业股份有限公司（以下简称“公司”、“润康牧业”）发布了《关于对河北吴氏润康牧业股份有限公司的年报问询函》（年报问询函【2019】第183号，以下简称“问询函”），开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”或“本主办券商”）作为润康牧业的主办券商，收到问询函的书面回复后进行了审阅，现就本主办券商关注到的可能存在风险的事项提示投资者。

（一）问询函中提及亚太集团会计师事务所（以下简称会计师）对公司2018年度报告出具带持续经营重大不确定性的保留意见审计报告，并且公司主管会计工作负责人王开飞没有对年度报告中财务报告的真实、准确、完整进行确认；目前存在无法判断公司财务报告真实性、准确性和完整性的风险。

公司在回复中称：“会计师对2018年报表出具非标准审计意见系会计师取得的出入库单无法准确对应到营业成本中的15,019,948.00元，所以无法确定此成本是否应归属于2018年。公司于2019年开始，加强公司财务管理，严格执行出入库制度，按照出入库明细进行财务处理，并把相应的出入库单据附在会计凭证后，以保证财务信息的完整性。

公司财务负责人王开飞于2019年4月16日，在毫无征兆的情况下无故离职，之后再未到公司上班，期间公司通过多次电话联系，尝试与其取得联系，但是其拒不接电话；而后公司通过陌生电话号码与王开飞联系，其接通电话后，听闻是公司人员就不愿多做解释，直接称不愿在公司上班，也不会来公司工作了；故而公司尚未与王开飞就离职事项达成一致。公司猜测王开飞离职的主要原因是因公司处于猪瘟停产期间亏损严重，对公司失去信心，加之当时正处公司年报编制期间工作量较大，所以不愿意坚守岗位，选择逃离。在多次劝解皆无效的情况下，公司于2019年4月16日停发其工资。因王开飞擅离职守，不履行职务，无法完成公司交代的既定的任务，未出席公司第三届董事会第七次会议，所以未对河北吴氏润康牧业股份有限公司2018年年度报告中财务报告的真实、准确、完整进行确认，对公司产生了一定

不利影响。”

经主办券商现场核查以及与会计师沟通，确认挂牌公司确实存在出入库单无法对应，导致相应成本无法确定归属期间的问题。另公司主管会计工作负责人王开飞无故离职，没有对年度报告中财务报告的真实、准确、完整进行确认也属事实。

目前公司董事会选定了一名财务负责人，主管公司的财务会计工作。在王开飞离职期间公司选聘了邯郸市启信会计服务有限公司为公司提供财务账务处理及纳税申报业务服务。因现任财务负责人刘峰系公司刚任命的人员，对公司财务情况并不熟悉，对公司过往的财务账目的真实性、准确性、完整性也不能予以准确认定。同时，公司目前仅有一名财务人员的情况不符合公司治理及人员独立性要求，主办券商除无法判断公司财务报告真实性、准确性和完整性之外，对于公司治理的规范性及其财务管理制度的执行性也无法核查并获取相关证据。因此，公司财务及其人员管理存在较大风险。

（二）存在无法判断公司是否具有持续经营能力的风险

公司在问询函中回复称：“因受到非洲猪瘟的影响，公司自2019年1月份起暂停生猪养殖业务。根据近期居民对禽、蛋、鱼需求明显增加的情况，公司开展了生态农业进行果蔬种植、鱼类饲养等业务。截至目前，公司购买鲤鱼鱼苗10万尾进行尝试性饲养，预计收入可达200万元；同时进行蔬菜种植，其中卷心菜10亩、茄子4.5亩、番茄1亩、黄瓜0.5亩、油葵5亩、洋姜10亩，预计收入6万元。公司会随着生猪养殖行情变化适时恢复生产，种植养殖相结合多元化发展以改善企业持续经营能力。”

主办券商进行现场核查后认为，公司购买鲤鱼鱼苗10万尾仅系进行尝试性饲养，目前暂无销售收入；公司进行蔬菜种植，其中卷心菜10亩、茄子4.5亩、番茄1亩、黄瓜0.5亩、油葵5亩、洋姜10亩均暂未形成稳定收入。鉴于此种情况，主办券商无法判断公司目前开辟的种植、养殖相结合的新型经营模式是否具有持续经营能力。

（三）无法判断其他应收款余额及坏账准备计提是否准确

公司在回复中称：“公司向成安县锦昊农业科技有限公司购买畜禽设备，但是由于本公司全资子公司大名县德润生态牧业有限公司厂房建设未达到可使用状态故中止了本次购买。根据会计相关规定将其从其他非流动资产调整到其他应收款，并按公司会计政策充分计提坏账准备351,237.20元。”

公司将以前年度在其他非流动资产中核算的成安县锦昊农业科技有限公司工程款35,123,720.00元调整至其他应收款，并按1年以内信用政策计提坏账准备351,237.20元。公司进行调账及计提坏账的过程未向主办券商提供相关设备购买合同、银行流水单据、信用账期等参考依据；故此，主办券商无法判断公司该其他应收账款余额及坏账准备计提是否准确。

（四）公司抵押资产存在被强制执行的风险，对于公司期后的经营安排、融资情况以及债务偿还计划，增强偿债能力的具体措施存疑

公司在回复中称：“公司已开展生态农业进行果蔬种植及鱼类饲养，其中果蔬种植预计收入6万元，鱼类饲养预计收入200万元，将以该收入逐步清偿债务；目前已有新的意向投资方，并完成了初步尽调，如可以完成本次投资也将加速债务的清偿。”

截止目前公司与中国银行股份有限公司邯郸分行签订的1700万元流动资金借款合同于2018年11月20日到期，借款余额为16,927,108.98元；与中国建设银行股份有限公司成安支行签订的3500万元流动资金借款合同于2019年4月22日到期，借款余额为35,000,000.00元；公司上述贷款均涉及公司土地抵押情况。

经主办券商核查，公司通过投资人与银行积极协商展期还款事宜，银行对公司展期还款并未做出书面的回复亦未签署相应合同，目前公司抵押资产存在被执行的风险；同时，公司声称正在积极联系投资方收购事宜，但也尚未签署书面文件。因此，主办券商对于公司期后的经营安排、融资情况以及债务偿还计划，增强偿债能力的具体措施存疑。

主办券商提醒投资者持续关注润康牧业的相关风险事项，注意投资风险。

开源证券股份有限公司

2019年8月5日