

# 长江证券股份有限公司

## 关于湖北万星面业股份有限公司的风险提示性公告

长江证券股份有限公司作为湖北万星面业股份有限公司的持续督导主办券商，通过持续督导以及定期报告审核，发现公司存在以下情况：

### 一、 风险事项基本情况

#### （一） 风险事项类别

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 涉及重大未决诉讼仲裁           | <input type="checkbox"/> 停产、破产清算等经营风险                |
| <input type="checkbox"/> 重大债务违约等财务风险          | <input checked="" type="checkbox"/> 重大亏损、损失或承担重大赔偿责任 |
| <input type="checkbox"/> 主要资产被查封、扣押、冻结        | <input type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规                |
| <input type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规被立案调查或处罚 |  |
| <input type="checkbox"/> 董事会无法正常召开会议等公司治理类风险  |  |
| <input type="checkbox"/> 董事长、实际控制人等无法履职或取得联系  |  |
| <input type="checkbox"/> 公司未能规范履行信息披露义务       | <input checked="" type="checkbox"/> 其他               |

#### （二） 风险事项情况

##### 一、 公司 2019 年度财务报告被出具无法表示意见的审计报告

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对 ST 万星 2019 年的财务状况及经营成果进行了审计，并于 2020 年 6 月 23 日出具大信审字[2020]第 16-00117 号无法表示意见的《审计报告》。

审计报告中形成无法表示意见的内容为：

“1、比较信息延续至报告期的认定，因审计范围受到限制，我们对贵公司上期财务报表项目中的应收账款、预付账款、存货、固定资产、在建工程、收入成本等项目账面价值和发生额无法认定，也无法认定资金短缺、民间借贷事项可能对财务报表产生的影响。

2、由于贵公司资金短缺无法归还到期债务，生产经营受到不利影响，持续经营存在不确定性，贵公司未能就改善持续经营的相关计划提供充分适当的证

据。我们无法获取充分、适当的证据以对贵公司在持续经营假设基础上编制的财务报表是否合理发表意见。

3、贵公司存在民间借贷纠纷，贵公司未提供相关诉讼资料以及与账面差异原因和实际金额。我们无法获取与上述诉讼事项相关的充分、适当的审计证据，无法判断涉诉事项对贵公司财务报表及持续经营能力产生的影响。

4、贵公司年末应收账款金额很大，贵公司未能提供应收账款发生的合法依据，也未提供客户的相关信用政策及可预计的回款周期，我们无法判断应收账款的真实性和回收期限及会计报表的影响。

5、贵公司未能提供完整的销售收入的确认依据，我们无法对贵公司收入的真实性发表意见，无法确定对会计报表的影响。

6、贵公司存货数量及金额存在账实不符问题，贵公司未能提供与存货和生产成本真实性相关的有效证据，我们无法获取充分适当的审计证据以证实其存在、完整性和成本计算的准确性，我们无法认定其对会计报表的影响。

7、贵公司预付款项期末金额较大，账龄在 1 年以上的金额占期末余额比例为 90.95%，前五名客户均为采购款。我们无法通过函证、检查合同或其他替代程序对预付款项的期初、期末金额进行确认。

8、贵公司未能提供完整的固定资产和在建工程账面金额发生的原始依据，我们无法对固定资产、在建工程的真实性、完整性和会计报表列报发表意见。”

## 二、公司大额债务逾期及涉及多笔诉讼

根据公司 2019 年年度报告，截至 2019 年 12 月 31 日，公司存在 65,185,260.12 元短期借款及 8,170,000.00 元长期借款，其中已逾期未偿还金额为 49,306,410.43 元，公司 2019 年 12 月 31 日账面货币资金为 33,648.23 元，公司货币资金不足以偿还逾期债务。

此外，经主办券商查询天眼查，公司存在多笔借贷纠纷诉讼，公司存在严重的流动性风险。

## 三、公司业绩大幅下滑及大额亏损

根据公司 2019 年年度报告，公司 2019 年营业收入 12,853,106.07 元，较上年下滑 72.80%，归属于母公司的净利润为-19,356,795.74 元，较上年下滑 2,080.91%，公司盈利情况恶化，持续经营能力存在不确定性。

## 二、 对公司的影响

1、由于会计师事务所对 ST 万星 2019 年度财务报告出具了无法表示意见的审计意见，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.8 条规定，ST 万星股票转让将继续被实行风险警示。

2、公司大额债务逾期无力偿还，公司业绩下滑出现大额亏损，持续经营能力存在重大不确定性。若公司的经营情况无法得到改善，经营环境及财务状况将持续恶化，公司将丧失持续经营能力。

## 三、 主办券商提示

ST 万星 2018 年、2019 年连续两年被出具无法表示意见的审计报告，公司大额债务逾期无力偿还，公司业绩下滑出现大额亏损，持续经营能力存在重大不确定性。若公司的经营情况无法得到改善，经营环境及财务状况将持续恶化，公司将丧失持续经营能力。

主办券商已对 ST 万星履行持续督导义务，并将继续关注 ST 万星的经营情况和规范情况，督促 ST 万星及时履行信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商敬请广大投资者注意投资风险。

## 四、 备查文件目录

1、大信审字[2020]第 16-00117 号无法表示意见的《审计报告》

2、天眼查查询截图

长江证券股份有限公司

2020 年 6 月 29 日