东兴证券

关于安徽瑞格电梯服务股份有限公司 2019 年财务报告被出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见审计报告的风险提示性公告

东兴证券作为安徽瑞格电梯服务股份有限公司的持续督导主办券商，通过事前审核公司 2019 年年度报告，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

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

（二） 风险事项情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太事务所”）对公司 2019 年财务报告出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见审计报告（亚会 A 审字（2020）1613 号），相关内容如下：

“（二）形成审计意见的基础

1、往来款项

如财务报表附注五、（二）（四）（十三）所述，截止 2019 年 12 月 31 日，瑞格电梯公司应收账款 508.61 万元、其他应收款 844.57 万元、预收款项 670.07 万元，我们实施了函证等必要程序，但函证回函率较低。我们也无法通过其他审计程序获取充分、适当的审计证据，无法确定上述款项余额的准确性。

2、存货

如财务报表附注五、（五）所述，截止 2019 年 12 月 31 日，瑞格电梯公司存货中发出商品余额为 1,258.09 万元，主要为以前年度发生的未完成检验的电梯安装项目，我们获取了与发出商品项目相关的销售（安装）合同与采购合同，对各项目的发出商品的相关客户实施了函证程序，但均未能获取回函，也无法通过其他审计程序获取充分、适当的审计证据以确认以上存货的真实性、完整性，以及是否存在减值情况。

3、重大诉讼事项

如财务报表附注九.2 所述重大诉讼事项，截止本报告日，瑞格电梯公司已披露涉及诉讼事项 9 笔、标的金额 6,811.76 万元，其中：已结案 3 笔、标的金额 371.38 万元；已裁定尚未执行完毕或未执行 2 笔、标的金额 1,644.33 万元；已调解撤案 4 笔、标的金额 4,796.04 万元。上述重大诉讼事项主要是因经营资金不足、违约支付导致的。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断已裁定尚未执行完毕的诉讼对公司财务报表的影响。

4、与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、（二）所示，瑞格电梯公司 2019 年度发生净亏损 1,206.16 万元、累计亏损 6,662.70 万元；2019 年度营业收入较上年度减少 376.81 万元，下降 29.14%；另外，由于瑞格电梯公司资金紧张，导致借款逾期、欠付员工工薪及上述所述的诉讼等事项，表明瑞格公司生产经营出现困难。瑞格公司披露并拟定扭转持续经营的措施，但该等措施是否可行性及有效性我们无法做出判断。”

二、 对公司的影响

基于公司 2019 年度财务报告被出具保留意见审计报告所涉事项，且公司已连续三年亏损，经营活动所需的资金流紧张，若公司不能积极采取有效措施解决相关问题，将对公司的持续经营能力产生重大不利影响。

针对公司 2019 年度财务报告被出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见的事项，公司董事会、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）均根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定出具了专项说明，同时公司监事会就董事会作出的说明发表意见，公司将就导致出具非标准

意见审计报告涉及的事项采取应对措施。

三、 主办券商提示

东兴证券已履行对公司的持续督导义务，后续将积极跟进了解公司上述风险事项进展并督促公司及时披露。

东兴证券作为其主办券商将持续关注公司日常经营情况及公司治理情况，督促公司及时履行信息披露义务、规范公司治理、合法合规经营，敬请投资者注意投资风险。

主办券商提醒广大投资者：

请广大投资者密切关注上述事项，注意投资风险。

四、 备查文件目录

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会 A 审字（2020）1613 号”《审计报告》

东兴证券

2020 年 6 月 30 日