

## 东莞证券

### 关于珠海君瑞恒医药股份有限公司的风险提示性公告

东莞证券作为珠海君瑞恒医药股份有限公司的持续督导主办券商，通过持续督导，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

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	生产经营	重大亏损或损失	是
2	其他	被出具非标准审计意见的审计报告	是
3	其他	存在应付账款的核销收益	是

##### （二） 风险事项情况

#### 1、 公司未弥补亏损超过股本总额的三分之一

根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（亚会审字（2022）第 01610148 号），截至 2021 年 12 月 31 日，君瑞恒累计未分配利润金额 -11,871,202.55 元，未弥补亏损 -11,871,202.55 元，股本为 6,000,000.00 元，公司未弥补亏损已超过实收股本总额。根据《公司法》《公司章程》等相关文件的规定，公司未弥补亏损达到股本总额 1/3 时，应召开股东大会进行审议。公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于未弥补亏损超过实收资本总额的议案》，并提请 2021 年度股东大会审议。

#### 2、 2021 年度的财务报表被出具了非标准审计意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对君瑞恒 2021 年度的财务报表进行审计后出具了带有“与持续经营相关的重大不确定性”段落的保留意见《审计报告》（亚会审字（2022）第 01610148 号）和《关于珠海君瑞恒股份有限公司

2021 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》(亚会专审字(2022)第 01610025 号)。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年度审计报告“形成保留意见的基础”描述如下:

“珠海君瑞恒公司于 2020 年将负债已挂账 3 年以上的预收账款 4,046,116.72 元、应付账款 981,266.27 元,共计 5,027,382.99 元核销,计入 2020 年营业外收入。截止审计报告日,我们未能获取充分、适当的审计证据以证明上述核销事项的合理性、金额的准确性。”

报告提醒财务报表使用者关注“与持续经营相关的重大不确定性”非标准审计意见的事项:

“我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注三、(二)所述,珠海君瑞恒公司 2021 年累计未分配利润为-11,871,202.55 元,资产负债率 87.98%,本期公司主营业务发生改变,尚处于新产品业务初期,产品毛利率较低,这些事项或情况表明存在可能导致对珠海君瑞恒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。”

### 3、存在大额应付账款核销收益

根据公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于核销长期挂账应付账款的议案》,以及第三届监事会第七次会议审议通过《关于核销长期挂账应付账款的议案》的议案,公司对截至 2021 年 12 月 31 日无需支付的应付账款予以核销。本次核销应付账款 5 笔,累计金额 2,196,262.33 元。

## 二、对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力,不会导致触发强制终止挂牌情形。

截至 2021 年 12 月 31 日,公司累计未分配利润金额-11,871,202.55 元,未弥补亏损-11,871,202.55 元,股本为 6,000,000.00 元,未弥补亏损已超过实收股本总额。公司本次核销应付账款 2,196,262.33 元,对当期损益和财务状况产生较大影响,剔除该核销影响利润金额,公司将由盈利转为亏损。

若未来公司经营情况不能得到改善,公司持续经营能力将面临较大的不确定性,公司存在一定的经营风险。

### 三、 主办券商提示

截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润金额-11,871,202.55 元，未弥补亏损-11,871,202.55 元，股本为 6,000,000.00 元，未弥补亏损已超过实收股本总额。

公司本次核销应付账款 2,196,262.33 元，对当期损益和财务状况产生较大影响，剔除该核销影响利润金额，公司将由盈利转为亏损。若公司未能采取有效措施改善其财务状况及经营情况，公司持续经营能力存在重大不确定性。

主办券商已履行对公司的持续督导义务，督促公司履行信息披露义务，并将继续关注公司未来的公司治理及经营情况。

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

《珠海君瑞恒医药股份有限公司审计报告》（亚会审字（2022）第 01610148 号）  
《关于珠海君瑞恒医药股份有限公司 2021 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》（亚会专审字（2022）第 01610025 号）

东莞证券

2022 年 4 月 29 日