

东兴证券股份有限公司

关于新疆康润洁环保科技股份有限公司的风险提示性公告

东兴证券股份有限公司（以下简称“东兴证券”或“主办券商”）作为新疆康润洁环保科技股份有限公司（以下简称“ST 康润洁”或“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	公司股票交易将持续被实施风险警示	是
3	其他	其他与定期报告相关风险事项	是

（二） 风险事项情况

1、根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）出具的《审计报告》（中兴财光华审会字（2022）第 212249 号）（以下简称《审计报告》），公司 2021 年度出现重大亏损，持续经营能力存在重大不确定性。

2、根据《审计报告》，公司 2021 年度财务报告被出具无法表示意见的审计报告，公司股票交易将继续被实施风险警示。

形成无法表示意见的基础：

（1）财务报表按照持续经营假设编制的恰当性

如财务报表附注“二、（2）持续经营能力”所述，康润洁公司存在如下可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性的事项：

1) 2021 年发生净亏损 2,075.33 万元，且于 2021 年 12 月 31 日，康润洁

公司归属于母公司股东权益为-3,674.34 万元，流动负债高于流动资产 2,914.86 万元。

2) 金融机构借款本金 500.00 万元，未支付的利息 33.76 万元，已逾期未归还。

3) 公司可转换债券金额为 1,300.00 万元，利息 291.70 万元，已逾期未归还。

4) 公司非金融机构借款已逾期未支付的金额为 1,816.08 万元。

虽然康润洁公司披露了拟采取的改善措施，但我们仍无法取得评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断康润洁公司运用持续经营假设编制 2021 年度财务报表的恰当性。

(2) 诉讼事项对公司财务报表的影响

如财务报表附注“其他重要事项”中所述，康润洁公司及其子公司存在 7 项未决诉讼案件，诉讼标的金额 82.40 万元。我们无法判断康润洁公司披露的未决诉讼事项应确认的预计负债具体金额，我们无法就诉讼事项对财务报表可能产生的影响获取充分、适当的审计证据。

(3) 银行账户披露的完整性以及对财务报表的影响

我们对康润洁公司及其子公司的银行账户实施了函证程序，截至审计报告日，未收到银行回函的账户 5 户，未取得康润洁全部子公司已开立银行账户清单和银行信用信息报告，我们无法判断康润洁公司账面上记载的银行账户的完整性，亦无法判断该事项对财务报表可能产生的影响。

(4) 往来款年末余额的完整性和准确性对财务报表的影响

截至 2021 年 12 月 31 日，康润洁公司往来款的年末余额总计 10,216.22 万元，我们对年末余额实施了函证程序，其中未收到回函的往来款项涉及 21 个明细账户，金额总计 6,363.80 万元，除函证程序外我们实施了期后查验等其他替代程序，但仍无法获取充分、适当的审计证据，因此无法判断上述事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

(5) 部分重要资产的真实性的判断依据是否充分。

康润洁公司存货中发出商品期末余额 329.02 万元，对该部分存货我们无法进行抽盘或者函证程序，虽然我们实施了其他检查程序，但依然无法获取相

关的充分、适当的审计证据以证明该部分存货的记录是否准确，无法确定该事项是否存在重大错报。

3、截至 2021 年 12 月 31 日，公司净资产为负数。

二、 风险事项进展情况

无

三、 对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，可能导致触发强制终止挂牌情形。

（一）持续经营能力风险

基于公司 2021 年度财务报告被出具无法表示意见的审计报告所涉事项，公司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。

（二）公司存在被强制终止股票挂牌的风险

1、中兴财光华对公司 2021 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第十六条（二）之规定，挂牌公司如出现“最近两个会计年度的财务报告均被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告”之情形，全国股转公司终止其股票挂牌。若公司 2022 年度财务报告仍被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见，公司股票将存在被强制终止挂牌的风险。

2、公司截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的净资产均为负数，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第十六条（三）之规定，挂牌公司如出现“最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值”之情形，全国股转公司终止其股票挂牌。若公司截至 2022 年 12 月 31 日的净资产仍然为负数，公司股票将存在被强制终止挂牌的风险。

四、 主办券商提示

公司重大亏损且净资产为负数，公司持续经营能力存在重大不确定性，全国股份转让系统公司将继续对股票转让实行风险警示，在公司股票简称前加注

标识并公告。如公司无法在之后的经营过程中改善经营业绩，经营状况及财务状况将持续严重恶化，可能出现持续经营风险。主办券商将持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：

敬请投资者注意投资风险。

五、 备查文件目录

- （一）《新疆康润洁环保科技股份有限公司 2021 年年度报告》；
- （二）中兴财光华出具的《审计报告》。

东兴证券股份有限公司

2022 年 6 月 29 日