

## 申万宏源证券承销保荐有限责任公司

### 关于无锡舜阳新能源科技股份有限公司的风险提示性公告

申万宏源证券承销保荐有限责任公司（以下简称“申万宏源承销保荐”作为无锡舜阳新能源科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过 2022 年年度报告审核，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

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他	被出具无法表示意见 2022 年审计报告	是
2	其他	公司存在被终止挂牌的风险	是

##### （二） 风险事项情况

1、2022 年 12 月 31 日，无锡舜阳新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）经审计，合并财务报表未分配利润为-54,481,324.73 元，公司合并实收资本为 20,500,000 元，公司未弥补亏损额已超过实收资本总额的三分之一。公司期末净资产为-2,859.58 万元，表明存在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。

本年度，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的审计报告并出具专项说明。

“根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《监管规则适用指引——审计类第 1 号》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，现就相关事项说明如下：

在上述财务报表审计中，我们按照《中国注册会计师审计准则第 1221 号——

一计划和执行审计工作时的重要性》确定重要性，舜阳科技公司近年来经营状况大幅度波动，公司业务连年亏损，因此选取营业收入作为基准，最近三个会计年度平均营业收入为 212.61 万元，按 1%的比例计算的合并财务报表整体重要性水平金额为 2.13 万元。

## 一、无法表示意见涉及的事项

### （一）持续经营能力

公司人员严重流失，业务基本处于停滞状态，舜阳科技公司于 2020、2021 及 2022 年度连续发生重大亏损，其中：营业利润分别为-665.25 万元、-539.58 万元及-105.68 万元，净利润分别为-675.18 万元、-745.94 万元及-105.68 万元，且于 2022 年 12 月 31 日，舜阳科技公司流动负债高于流动资产 2,919.14 万元。因对外担保事项，公司涉及诉讼，银行账户被司法冻结。如财务报表附注“二、财务报表编制的基础”所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但公司的持续经营仍存在重大的不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断舜阳科技公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

### （二）诉讼事项

2021 年 3 月 31 日，舜阳科技公司为江阴市红豆呢绒制造有限公司提供两笔合计 140 万元的担保，因江阴市红豆呢绒制造有限公司未按合同约定履行还款义务，2021 年 11 月，债权人起诉舜阳科技公司，江阴市人民法院裁定冻结银行存款 140 万元或查封同等价值财产。虽然公司对上述事项的影响在财务报表中进行了必要列报，但由于诉讼事项的复杂性及其结果的不确定性，如诉讼事项的影响金额、诉讼事项的完整性等，我们无法获取充分、适当的审计证据，以确认该诉讼事项对公司财务报表可能产生的影响。

### （三）函证受限

按照审计准则的要求，针对公司的具体情况，我们设计并执行了函证程序。由于公司未能提供确切的函证地址与联系人，导致应付账款及长期借款函证程序无法执行。我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确认公司财务报表与上述函证相关报表项目列报的准确性。

## 二、发表无法表示意见的理由和依据

上述事项影响舜阳科技公司 2022 年度财务报表的多个项目，可能存在的未发现的错报对公司 2022 年度财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对舜阳科技公司 2022 年度财务报表作出调整。《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第十条规定，如果无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，注册会计师应当发表无法表示意见。我们认为上述事项对公司财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，故出具无法表示意见的审计报告。

三、无法表示意见涉及的事项是否存在注册会计师依据已获取的审计证据能够确定存在重大错报的情形

由于审计范围受到限制，我们无法获取充分、适当的审计证据，无法确定无法表示意见涉及的事项是否存在重大错报。

四、无法表示意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定无法表示意见涉及的事项对舜阳科技公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，以及是否导致公司盈亏性质的变化。”

2、公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值，公司存在被终止挂牌的风险。

## 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，可能导致触发强制终止挂牌情形。

根据公司于 2023 年 4 月 27 日披露的《2022 年年度报告》，公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值。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》相关规定，公司触发强制终止挂牌情形。

### 三、 主办券商提示

主办券商已履行对公司的持续督导责任，提示公司注意经营和治理风险，督促公司及时履行信息披露义务。主办券商将持续关注公司采取的改善措施落实效果及对公司经营情况和治理情况的影响，督促公司及时履行信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者：

注意上述风险事项，注意投资风险。

### 四、 备查文件目录

无

申万宏源证券承销保荐有限责任公司

2023年4月27日