

西部证券股份有限公司

关于湖北卫东化工股份有限公司的风险提示性公告

西部证券作为湖北卫东化工股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告审核和持续督导，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	公司治理	关联方资金占用	否
2	信息披露	公司未能规范履行信息披露义务，公司资金占用事项未及时履行审议程序并披露	否
3	其他	公司 2022 年被会计师事务所出具了保留意见的审计报告	是

公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第四届董事会第十三次会议，审议通过《关于补充确认关联方资金占用议案》，此议案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

（二） 风险事项情况

1、 关联方资金占用

依据中央、省、市相关文件要求，公司因业务的特殊性，整体需要进行搬迁改造。相关立项、规划等工作已经有序完成。为此，公司为公司控股股东向第三方借款 5,600.00 万元予以支持（提供担保），同时，公司需要对此笔借款承担连带担保责任。后因合作理念不一致，导致第三方对公司及控股股东提起了诉讼，要求立即还款，采取了司法保全措施，公司作为连带担保责任人被冻结了部分银行账户。由于上述借款基本用于项目前期开支及新厂建设等，导致控股股东资金周转困难，公司对控股股东进行资金周转支持及公司账户资金被法院划转，上述

情形形成控股股东欠款。2022 年度因资金周转给予控股股东及其附属企业支持等形成的控股股东及其附属企业以其他应收款形式计算的资金占用 77,100,268.81 元，截至 2022 年 12 月 31 日，剩余 62,138,168.81 元尚未偿还；2022 年度因公司作为担保方被法院强制执行以营业外支出计算的资金占用 6,457,641.00 元。具体情况如下：

(1) 2022 年公司累计对控股股东湖北卫东控股集团有限公司(以下简称“卫东控股”)提供资金 74,749,304.29 元。截至 2022 年 12 月 31 日控股股东已归还 13,592,100.00 元，占用余额为 61,157,204.29 元。

(2) 2022 年卫东控股子公司湖北卫东府河化工有限公司因资金周转的原因，公司子公司随州卫东化工有限公司累计对湖北卫东府河化工有限公司提供资金 2,350,964.52 元。截至 2022 年 12 月 31 日卫东府河已归还 1,370,000.00 元，占用余额 980,964.52 元。

(3) 因卫东控股与郑州丰祥投资有限公司的债务纠纷，根据郑州市中级人民法院于 2022 年 9 月 16 日出具的(2022)豫 01 执 1916 号《执行裁定书》，2022 年 9 月 23 日公司作为担保方被执行 6,457,641.00 元。公司计入当期营业外支出。

2、公司未能规范履行信息披露义务，公司资金占用事项未及时履行审议程序并披露

公司在发生资金占用时未能及时审议并披露，后于 2023 年 4 月 26 日召开了第四届董事会第十三次会议，审议通过《关于补充确认关联方资金占用议案》，并与公司 2022 年年报一同披露了《关于补充确认关联方资金占用公告》，此议案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

3、公司 2022 年年度报告被会计师事务所出具了保留意见的审计报告

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)接受委托，审计了湖北卫东化工股份有限公司(以下简称“公司”)2022 年度财务报表，并于 2023 年 4 月 26 日出具了保留意见的《审计报告》(勤信审字【2023】第 1182 号)

(1) 保留意见涉及的事项

如财务报表附注九、(四)关联交易情况以及附注九、(五)关联方应收和应付款项所述，截止 2022 年 12 月 31 日，贵公司应收控股股东及其附属企业非经营性资金占用 62,138,168.81 元，已计提坏账准备 3,106,908.44 元。截止本财

务报告批准报出日，虽然控股股东就资金占用向贵公司出具了《承诺函》，我们仍无法就控股股东及其附属企业资金占用款项的准确性、计提坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

(2) 与持续经营相关的重大不确定性涉及的事项

如财务报表附注二、(二)所述，于2022年12月31日，公司流动负债高于流动资产97,683,617.95元，连同财务报表附注二、(二)所示的其他事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

(3) 与持续经营相关的重大不确定性涉及事项对报告期内贵公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

虽然公司目前持续经营具有重大不确定性，但持续经营状况对公司报告期内贵公司的财务状况、经营成果和现金流量没有影响。

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。

针对风险事项，以及审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项，公司积极采取下列措施予以应对：

- 1、全力对接市场需求，努力拓展新客户。
- 2、严格把控应收账款的回款进度，持续加强应收账款的回收力度，保证公司资金正常运作。
- 3、继续加强与金融机构的沟通协调，扩充资金渠道。
- 4、积极督促控股股东偿还占用资金、解除公司对外担保。
- 5、进一步提升规范运作和治理水平，完善公司内部控制体系建设，提高风险防范能力，为公司长远发展提供有力保障。

公司关联方资金占用事项，及其未及时履行审议程序并披露，上述事项违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》。公司及相关负责人有被监管部门处罚的风险。

三、主办券商提示

主办券商将持续关注公司违规事项的整改进度及未来公司治理和经营情况，

履行对公司的持续督导义务，督促公司严格遵守法律法规、业务规则，及时履行信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，谨慎做出投资决策。

四、 备查文件目录

湖北卫东化工股份有限公司 2022 年年报

西部证券股份有限公司

2023 年 4 月 1 日