

中原证券

关于河南佳和高科电气设备股份有限公司被出具非标审计意见、内部控制制度未有效执行的风险提示性公告

中原证券作为河南佳和高科电气设备股份有限公司的持续督导主办券商，通过 2022 年年度报告事前审核，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	公司被出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告	是
2	公司治理	公司资金管理不规范，内控制度未有效执行	不适用

（二） 风险事项情况

1、公司被出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告

根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会审字（2023）第 02110065 号审计报告，与持续经营相关的重大不确定性段落具体内容为：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）中所述，佳和高科连续亏损，2022 年度净利润-2,914,027.23 元，截至 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润-7,756,385.47 元；截至 2022 年 12 月 31 日，佳和高科对外担保逾期 1,350.00 万元；截至本审计报告出具日，佳和高科借款本金 1,310,578.22 元及罚息未按期归还。这些事项或情况，表明存在可能导致对佳和高科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。”

2、公司资金管理不规范，内控制度未有效执行

公司因涉及重大诉讼，存在公司银行账户被冻结的情况。经核查公司提供的2022年度银行流水，公司存在银行账户使用不规范、资金管理不规范的情形，内控制度未有效执行。

3、公司连续3年亏损，存在大额债务逾期

公司2020年、2021年、2022年归属挂牌股东的净利润分别为-2,995,473.45元、-2,975,003.49元、-2,914,027.23元。截至2022年12月31日累计未分配利润-7,756,385.47元，公司连续3年亏损。

公司与长葛市白茹药用材料有限公司与长葛市春风瓷业有限公司三家公司在中国民生银行股份有限公司许昌分行存在贷款关联关系，相互提供保证责任，三家贷款均逾期。

公司作为担保方，为长葛市春风瓷业有限公司、长葛市白茹药用材料有限公司银行贷款提供担保，根据法院判决裁定被告长葛市春风瓷业有限公司清偿原告借款本金人民币4,930,868.48元，被告长葛市白茹药用材料有限公司清偿原告借款本金人民币700万元。上述赔付本金合计11,930,868.48元，公司承担连带赔偿责任。

公司逾期贷款600万元，截至2023年4月6日，佳和高科已归还本金4,689,421.78元，尚未归还本金余额为1,310,578.22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。

公司连续3年亏损，存在大额债务逾期，公司内控制度未有效执行，持续经营能力存在重大不确定性。若公司上述状况不能好转和规范，将对公司持续经营能力产生不利影响。

三、主办券商提示

主办券商知悉上述事项后，已及时要求公司进行信息披露并进一步提供相关资料。主办券商已履行对佳和高科的持续督导义务，并将继续严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定督促公司提高规范性意识，并将持续关注事项的后续进展

情况。

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，慎重做出投资决策。

四、 备查文件目录

《河南佳和高科电气设备股份有限公司 2022 年年度报告》；

《亚会审字（2023）第 02110065 号审计报告》。

中原证券

2023 年 4 月 27 日