

申万宏源承销保荐

关于江苏高和智能装备股份有限公司的风险提示性公告

申万宏源承销保荐作为江苏高和智能装备股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，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	生产经营	最近一期经审计净资产为负，公司股票交易将继续被实施风险警示	是
2	其他	被出具非标准意见的审计报告	是

（二） 风险事项情况

1、主办券商关注到公司经营业务已多年处于萎缩状态，已连续多年亏损。根据希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具的公司 2022 年度审计报告，2022 年度归属于挂牌公司股东的净利润为 -22,768,764.99 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本为 64,000,000.00 元，未分配利润为-160,060,105.02 元，净资产为-16,496,261.25 元。

2、根据希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具的希会审字(2023)3074 号审计报告：

“二、形成保留意见的基础

（一）应收账款可收回性和坏账准备计提的合理性

如财务报表附注六、（三）所述，高和智能公司 2022 年度核销以前年度应收账款 1,959.58 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款余额为 2,489.80 万元，账面累计计提坏账准备 1,312.00 万元。我们无法就上年及本年应收账款可

收回性以及坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据。

（二）预付款项期后退回的真实性和合理性

如财务报表附注六、（5）所述，高和智能公司资产负债表日后收回预付款项 448.23 万元，我们无法就上年末及本年末预付款项的真实性、合理性获取充分、适当的审计证据。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高和智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如“财务报表附注二、（二）持续经营”和“财务报表附注十二、（二）大股东财务资助”所述，高和智能公司持续大额亏损，2022 年度亏损 2,282.19 万元，年末未分配利润-16,006.01 万元，归属于母公司股东权益-1,401.00 万元，公司流动资产小于流动负债，资产负债率为 117.28%。虽然公司拟采取相关措施并于 2023 年 4 月 27 日收到大股东陈雨峰扶持运营资金借款 1,000.00 万元。但这些事项或情况，表明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。该事项不影响已发表的审计意见。”

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。

公司已连续多年亏损，且公司流动负债高于流动资产，截止 2022 年 12 月 31 日，流动比率为 0.32，资产负债率为 117.28%。若公司经营状况不能改善，可能将产生资金链断裂的风险，公司持续经营能力将存在重大不确定性。公司最近一期经审计的净资产为负，股票交易将继续被实施风险警示。

三、主办券商提示

主办券商已履行对公司的持续督导义务，督促公司及时履行信息披露义务，并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：

请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，注意投资风险。

四、 备查文件目录

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具的希会审字(2023)3074 号审计报告；

ST 高和 2022 年年度报告。

申万宏源承销保荐

2023 年 5 月 4 日