

浙商证券股份有限公司

关于衡阳鸿铭科技股份有限公司的风险提示性公告

浙商证券作为衡阳鸿铭科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告审核，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	生产经营	重大亏损或损失	是
2	公司治理	董事长、实际控制人涉嫌违法违规被立案调查或处罚	是
3	其他	关联方资金占用	是
4	其他	与定期报告相关风险事项	是

（二） 风险事项情况

1、未弥补亏损金额超过实收股本总额的三分之一

根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》CAC 证审字[2023]0022 号，截至 2022 年 12 月 31 日，衡阳鸿铭科技股份有限公司（以下简称“公司”）未分配利润累计金额-93,344,344.79 元，超过公司股本总额 123,000,000 元的三分之一，未弥补亏损超过实收股本三分之一。

2、董事长、实际控制人涉嫌违法违规被立案调查或处罚

公司董事长、实际控制人雷霆先生，作为衡南湘辰再生资源有限公司（系衡阳鸿鑫实业有限公司控股子公司）的实际控制人，因涉嫌虚开增值税专用发票，于 2021 年 6 月 17 日接到娄底市新化县公安局传唤，主动到案，被娄

底市新化县 公安局刑事拘留，现羁押在新化县看守所。

3、关联方资金占用情形

根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《衡阳鸿铭科技股份有限公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》（CAC 证专字[2023]0044 号），2022 年度，公司控股股东、实际控制人及其他关联方存在资金占用情形，具体情况如下：

资金占用方名称	关联关系	占用性质	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额
衡阳鸿鑫实业有限公司	公司实际控制人控制的企业	非经营性占用	9,981,713.30	2,351,748.17	1,665,150.97	10,668,310.50
衡阳鸿锦石油钻具有限公司	公司实际控制人控制的企业	非经营性占用	314,066.61		314,066.61	
侯爱忠	董事、总经理	非经营性占用		189,700.00	116,201.46	73,498.54

对于 2022 年 1-6 月发生的资金占用及违规关联交易事项，公司已于 2023 年 2 月 23 日第一届董事会第二十八次会议审议通过《关于补充确认关联方资金往来暨资金占用的公告》（公告编号 2023-007），并经 2023 年第一次临时股东大会补充审议予以确认。

对于 2022 年 7-12 月发生的资金占用及违规关联交易事项，公司已于 2023 年 4 月 26 日第一届董事会第二十九次会议审议通过《关于补充确认关联方资金往来暨资金占用的公告》（公告编号 2023-014），该议案尚需经 2022 年年度股东大会予以确认。

4、公司 2022 年度财务报告被出具带强调事项段的保留意见审计报告

根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》CAC 证审字[2023]0022 号，保留意见的内容及强调事项段的内容如下：

“一、保留意见的内容

1、与持续经营相关的重大不确定性

鸿铭科技已连续八个会计年度发生亏损，截至 2022 年 12 月 31 日，鸿铭科技合并报表净资产为 29,931,381.63 元，归属于母公司所有者权益为 29,931,381.63 元，2022 年度净利润为-64,286,689.65 元，归属于母公司股东的净利润为-64,286,689.65 元，公司累计亏损数额较大。上述财务状况使鸿铭科技的持续经营能力具有不确定性，鸿铭科技可能无法在正常经营过程中变现资产、清偿债务。这些事项或情况，表明存在可能导致对鸿铭科技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、预计负债计提的准确性

如财务报表附注十二所述，鸿铭科技为其关联方在 5,276.00 万元的最高余额内借款提供连带责任担保。截止 2022 年 12 月 31 日，上述担保事项尚未归还的本息共计 54,807,117.56 元，鸿铭科技预计负债期末余额为 54,807,117.56 元。

二、强调事项段的内容

鸿铭科技实际控制人雷霆先生控制的衡阳鸿鑫实业有限公司于 2015 年 11 月购得位于衡阳县三塘镇工业园两宗土地，成交价格 42,397,200.00 元，2016 年 7 月，衡阳鸿鑫实业有限公司将该两宗土地以经湖南大地德立不动产评估有限公司【2016】（估）字第 044 号、湖南大地德立不动产评估有限公司【2016】（估）字第 045 号评估报告，作价 86,181,800.00 元对全资子公司湖南阜裕置业有限公司及湖南鸿成钢管深加工有限公司增资。2016 年 8 月 5 日，鸿铭科技与衡阳鸿鑫实业有限公司签订股权转让协议，以经北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2016）第 1431 号、天兴评报字（2016）第 1432 号评估报告作价 86,181,800.00 元收购衡阳鸿鑫实业有限公司持有的湖南阜裕置业有限公司及湖南鸿成钢管深加工有限公司 100% 股权，并于 2016 年 9 月 27 日支付了全部股权收购款项。”

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。

上述风险事项对公司的财务状况产生一定不利影响。如果公司控股股东、实际控制人以及董监高人员不能够遵守相关法律法规和业务规则并有效执行公司内部控制制度，将会给公司规范运作带来不利影响。

公司董事会、监事会、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）均根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就公司 2022 年非标准意见的《审计报告》所涉及事项出具了专项说明，同时公司监事会就董事会作出的说明发表意见。

若未来公司经营情况不能得到改善，公司持续经营能力将面临较大的不确定性，公司存在一定的经营风险。

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治理及经营情况。

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

（一）《公司 2022 年年度报告》；

（二）《公司 2022 年审计报告》；

（三）《衡阳鸿铭科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》

（四）《关于衡阳鸿铭科技股份有限公司 2022 年度财务报表审计出具带强调事项段的保留意见审计报告的专项说明》。

2023年5月8日