

## 中原证券

# 关于河南泓宇环能科技股份有限公司 2022 年财务报告被出具保留意见审计报告、未弥补亏损超过实收股本、净资产为负的风险提示性公告

中原证券作为河南泓宇环能科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过年报审核，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	公司被出具带持续经营重大不确定性段落、其他事项段的保留意见的审计报告	是
2	生产经营	公司持续亏损，未弥补亏损超过实收股本总额且净资产为负，其股票交易将继续被实行风险警示，公司持续经营能力存在重大不确定性。	是
3	公司治理	资金管理不规范，董监高换届选举未完成，公司治理不合规，内控制度未有效执行	是
4	生产经营	重大债务逾期、涉及重大诉讼等其他风险	是

#### （二） 风险事项情况

一、公司 2022 年度财务报表被会计师事务所出具带持续经营重大不确定性段落、其他事项段的保留意见的审计意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表审计后出具了带持续经营重大不确定性段落、其他事项段的保留意见的审计报告。审计报告中非标准审计意见涉及的主要内容如下：

## “二、形成保留意见的基础

### （一）应收账款及合同资产

如合并财务报表附注（三）列示应收账款项目 247.73 万元（其中账龄一年以上的应收账款占账面余额的 95.47%），合同资产项目 138.74 万元。本期应收账款及合同资产发函比例 80.85%，回函比例 7.35%，虽然我们实施了替代程序，但我们仍无法获取充分、适当的审计证据，亦无法确定是否有必要对应收账款、合同资产账面价值作出调整。

### （二）其他非流动资产列报古汉山项目

如合并财务报表附注（十三）列示其他非流动资产项目 1,151.08 万元（其中 1,397.38 万元是从四川省达科特能源科技股份有限公司采购的阀门、控制系统、气体分析仪、程控阀、吸附剂等）。

我们仅获取了项目相关合同、发票及收据，未能实施监盘、勘察等现场程序，向达科特公司发出询证函亦未收到回函。我们无法就该资产获取充分、适当的审计证据，亦无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

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：如财务报表及附注二、财务报表的编制基础所述 公司连续四个年度发生大额亏损，2022 年度净利润为-4,981.04 万元，净资产金额为-4,516.50 万元；2022 年 12 月 31 日资产负债率为 160.25%，期末逾期未偿付的银行借款本金及利息 4,293.14 万元，期末未支付的非金融机构借款 214.63 万元；期末大额税费、五险一金逾期未付；包括基本户在内的多个银行账户被冻结，多处房产及车辆被查封并被司法拍卖。上述事项可能对公司

经营产生重大影响。

#### 四、 其他事项

公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表、2021 年度合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表及相关财务报表附注由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2022 年 6 月 29 日出具无法表示意见的审计报告。”

**二、公司持续亏损，未弥补亏损超过实收股本总额且净资产为负，其股票交易将继续被实行风险警示，公司持续经营能力存在重大不确定性。**

公司连续四个年度发生大额亏损，根据公司 2022 年年度报告，2022 年度净利润为-4,981.04 万元，未分配利润累计金额为-11,573.46 万元，股本总额为 5,170 万元，净资产金额为-4,516.50 万元公司未弥补亏损超过实收股本总额且净资产为负，公司的持续经营能力存在重大不确定性。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》相关规定，因公司最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值，公司股票交易将继续被实行风险警示。

**三、资金管理不规范，董监高换届选举未完成，公司治理不合规，内控制度未有效执行**

公司 2022 年度仍存在使用个人银行账户储存公司资金的情况。公司因涉及多起重大诉讼，导致公司包括基本户在内的多个银行账户被冻结，多处房产及车辆被查封并被司法拍卖。经核查公司提供的银行流水，因公司银行账户被冻结，公司存在资金转至员工个人银行账户储存并使用的情况，公司资金管理不规范。

公司第二届董事会、监事会及高级管理人员任期已于 2020 年 5 月 2 日到期，截至目前任职期限到期已超过三年。公司董事长、总经理陈志强先生因被纳入失信被执行人名单已不符合担任公司董事、高级管理人员任职资格。截至本风险提示公告发布之日，公司称因仍未找到合适人选，尚未组织改选或另聘。

#### 四、重大债务逾期、涉及重大诉讼等其他风险

2022年12月31日，公司资产负债率为160.25%，期末逾期未偿付的银行借款本金及利息为4,293.14万元，期末未支付的非金融机构借款为214.63万元；期末存在大额税费、五险一金逾期未缴付。公司存在多起重大诉讼，包括基本户在内的多个银行账户被冻结，多处房产及车辆被查封并被司法拍卖。公司控股股东、实际控制人所持股份于2023年6月17日被河南省焦作市中级人民法院拍卖，目前状态为流拍。

## 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。

公司2022年度财务报表被会计师事务所出具带持续经营重大不确定性段落、其他事项段的保留意见的审计意见。公司连续4年严重亏损，公司未弥补亏损超过实收股本总额且净资产为负，公司股票交易将继续被实行风险警示，公司治理不合规，内控制度未有效执行，公司的持续经营能力存在重大不确定性。

## 三、主办券商提示

主办券商将继续关注公司经营发展情况，督促公司履行信息披露义务，进一步提示相关风险。

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

《河南泓宇环能科技股份有限公司2022年年度报告》；

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）《亚会审字（2023）第02220152号审计报告》。

中原证券

2023年6月30日