

国投证券

关于广州欧宝新材料股份有限公司的风险提示性公告

国投证券作为广州欧宝新材料股份有限公司的持续督导主办券商，通过2023年年度报告事前审查，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	未弥补亏损超过实收股本总额且期末净资产为负、持续经营能力存在重大不确定性	是
2	其他	公司股票转让被实行风险警示	是
3	公司治理	其他（违规对外担保暨关联交易）	是
4	信息披露	公司未能规范履行信息披露义务	是

（二） 风险事项情况

1、未弥补亏损超过实收股本总额且期末净资产为负、持续经营能力存在重大不确定性

根据审计机构华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年度财务报表出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告：欧宝新材连续发生亏损，2022年发生净亏损10,472,503.24元，截止2022年12月31日的未分配利润-41,772,609.01元，净资产14,883,485.15元，归属于母公司净资产5,534,184.20元，2023年发生净亏损16,405,778.20元，截止2023年12月31日的未分配利润-56,778,850.70元，净资产-1,522,293.05元，归属于母公司净资产-9,472,057.49元。欧宝新材连续发生亏损的情况，表明存在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。

综上，公司未弥补亏损已超过实收股本总额且 2023 年度经审计的期末净资产为负，公司持续经营能力存在重大不确定性，公司存在较大的经营风险。

2、公司股票转让被实行风险警示

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.8 条规定，挂牌公司最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值时，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对股票转让实行风险警示，在公司股票简称前加注标识并公告。

3、违规对外担保暨关联交易、未能规范履行信息披露义务

2023 年欧宝新材子公司欧莱宝环保新材料（广东）有限公司在未履行审议程序的情况下，以土地使用权及地上建筑物为抵押物，为关联方广州金福祥养老产业发展有限公司和广州宝邑建材有限公司与中国农业银行股份有限公司开平市支行形成的债权提供最高额抵押担保。截至本公告披露日，广州金福祥养老产业发展有限公司和广州宝邑建材有限公司合计贷款金额为 1,578 万元。具体情况详见欧宝新材于 2024 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《补充确认提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2024-011）。

上述对外担保事项公司未及时履行相应的内部决策程序及信息披露，构成了违规对外担保。公司已于 2024 年 4 月 26 日召开第三届董事会第六次会议审议《子公司对外担保》议案，由于非关联董事不足 3 人，该议案直接提交 2023 年年度股东大会审议，并于 2024 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露相关公告。

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。

1、公司未弥补亏损已超过实收股本总额且 2023 年度经审计的期末净资产为负，若公司经营情况未来不能得到改善，公司持续经营能力将面临较大的不确定性，公司存在较大的经营风险。

2、根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第十七条规定，挂牌公司最近两个会计年度的财务报告均被注册会计师出具否定意

见或者无法表示意见的审计报告，或者挂牌公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值的，全国股转公司将终止其股票挂牌。若公司经营情况未来不能得到改善，则公司股票存在被强制终止挂牌的风险。

3、公司对外担保未及时履行决策程序及信息披露义务，违反了《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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第2号——提供担保》等相关规定，该违规行为可能导致公司及相关责任人员被监管机构采取监管措施或处罚的风险。

公司虽制定了规范对外担保、信息披露等公司治理的各类制度，但公司及相关人员未能在日常经营管理中有效执行，公司治理不规范将会对公司经营和持续发展带来不利影响。

因子公司欧莱宝环保新材料（广东）有限公司与中国农业银行股份有限公司开平市支行签订《最高额抵押合同》补充协议，同意以土地使用权及厂房为广州宝邑建材有限公司、广州金福祥养老产业发展有限公司与中国农业银行股份有限公司开平市支行形成的债权提供最高额抵押担保，若被担保人无法按时偿还本金、利息及发生相关费用，公司可能将承担连带清偿责任，将对公司的正常生产经营和财务状况产生不利影响。

公司已经于2024年4月26日召开第三届董事会第六次会议补充审议上述担保事项并补充履行了信息披露义务，上述担保事项尚需提交公司2023年年度股东大会进行补充审议。

三、 主办券商提示

主办券商在知悉上述事实后，立即向公司询问、核实相关情况，获取相关合同及银行回函，并督促公司及时履行补充审议程序及信息披露义务。同时，主办券商将按照《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》的相关要求，尽快完成对公司的现场检查工作。

主办券商将继续关注公司上述事项的后续进展情况，督促公司及时履行信息披露义务、规范公司治理。

主办券商提醒广大投资者：

鉴于公司存在前述情况，主办券商提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

四、 备查文件目录

- 1、《广州欧宝新材料股份有限公司 2023 年审计报告》；
- 2、《关于广州欧宝新材料股份有限公司 2023 年度财务报表发表带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留审计意见的专项说明》；
- 3、《最高额抵押合同》补充协议；
- 4、中国农业银行股份有限公司截至 2023 年 12 月 31 日的银行询证函回函。

国投证券

2024 年 4 月 29 日