

## 国投证券股份有限公司

### 关于深圳市高健实业股份有限公司的风险提示性公告

国投证券作为深圳市高健实业股份有限公司的持续督导主办券商，通过2023年年度报告审核，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	其他	股票交易将被实行风险警示	是
3	其他	2023年财务报告被出具非标准审计意见	是

##### （二） 风险事项情况

###### 1、 重大亏损或损失

截至2023年12月31日，公司未分配利润为-8,964,514.20元，股本为10,850,000.00元，公司未弥补的亏损超过股本的80.00%。

###### 2、 股票交易将被实行风险警示

高健实业2023年度财务会计报告被出具否定意见的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第4.2.8条的规定，公司股票交易将从2024年5月6日起被实行风险警示，公司证券简称前将加注ST标识，证券代码保持不变。

###### 3、 2023年财务报告被出具非标准审计意见

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年度财务报表审计后出具否定意见的审计报告，审计报告中非标准审计意见涉及的主要内容如下：

###### “二、 形成否定意见的基础

### 1、持续经营

如财务报表附注三、2 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，高健实业公司财务报表中归属母公司净利润-1,253,537.53 元；经营活动产生的现金流量净额-431,624.87 元；未分配利润-8,964,514.20 元，股本为 10,850,000.00 元，公司未弥补的亏损超过股本的 80.00%。

根据社会保险缴纳清单显示，2023 年度，高健实业公司缴纳社保员工仅有 1 人。

高健实业公司于 2021 年 11 月 15 日收到 Microchip Technology Inc.（以下简称“Microchip”）邮件通知终止对高健实业公司的供应合作，并于 2022 年 1 月 11 日披露了《关于业务发生重大变化的提示性公告》（公告编号：2022-001）。供应合作终止后，高健实业公司将无法从 Microchip 采购芯片。

高健实业公司自成立以来芯片的采购主要来自 Microchip，供应占比超过 90%。

这些事项或情况，连同财务报表附注所述的其他情况，表明存在可能导致对高健实业公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。高健实业公司已在财务报表附注中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的情况以及改善措施，但未能充分披露改善进程、具体计划，以及若改善计划无法顺利推行带来的后果。财务报表对高健实业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性未作出充分披露。

### 2、合并范围

如财务报表附注十四所述，高健实业将其持有的深圳科芯 80%股权转让至受让方深圳市暖舍科技有限公司，股权转让基准日为 2021 年 9 月 30 日。股权转让协议生效后，深圳科芯工商信息仅变更了股东为暖舍科技，但主要人员执行董事、监事和法定代表人未进行工商变更，仅总经理进行了变更。我们无法获取充分适当的证据判断深圳科芯不纳入高健实业合并范围是否合理。

### 3、或有事项

如财务报表附注十二、2 所述，高健实业公司子公司深圳市高健科芯技术有限公司（以下简称“深圳科芯”）与吉林大江投资集团有限公司（以下简称“大江集团”）、存在人民币 1,000.00 万元的资金往来，但我们无法获取充分适当的证

据判断高健实业公司是否对深圳科芯与大江集团的资金往来承担连带责任。

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，我们独立于高健实业公司，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，为发表否定意见提供了基础。”

## 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。

上述事项或情况可能导致对高健实业公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 4.2.8 条的规定，公司股票交易将被实行风险警示。

## 三、主办券商提示

主办券商已提示公司注意经营风险，及时召开董事会、监事会对风险事项进行审议，并提交股东大会审议。主办券商将持续关注公司的经营情况，督促公司及时履行信息披露义务、规范公司治理、合法合规经营。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商郑重提示广大投资者注意投资风险。

## 四、备查文件目录

《深圳市高健实业股份有限公司 2023 年年度审计报告》。

国投证券股份有限公司

2024 年 4 月 29 日