

开源证券

关于河南约克动漫影视股份有限公司的风险提示性公告

开源证券作为河南约克动漫影视股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审查，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	重大债务违约	是
2	其他	公司股票交易将被实行风险警示	是
3	其他	公司 2023 年财务报告被出具无法表示意见的审计报告	是

（二） 风险事项情况

1、 重大债务违约

根据河南约克动漫影视股份有限公司（以下简称“约克动漫”或“公司”）提供的《企业信用报告》，截止 2024 年 4 月 1 日，公司债务逾期金额为 3393.39 万元（含本金、利息及其他），占公司最近一期经审计的净资产的 20.93%，构成重大债务违约。

2、 公司 2023 年度财务报表被出具无法表示意见审计报告

根据北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具的约克动漫 2023 年度审计报告，公司 2023 年度财务报表被出具了无法表示意见的审计报告。审计报告中无法表示意见涉及的事项内容如下：

“二、形成无法表示意见的基础

（一） 主要银行账户被冻结

报告期内，约克动漫公司因为涉及多起诉讼，导致主要银行账户被冻结。经营活动产生的现金流量净额为负数，持续经营能力存在重大不确定性。

（二）部分审计程序无法有效执行

我们在对约克动漫公司 2023 年度财务报表审计时，按照审计准则的要求和职业判断，设计并执行函证程序。但由于部分员工离职、无法获取被函证对象的联系方式等原因，部分往来函证无法发函，部分银行账户未能及时取得回函，我们也无法实施其他满意的替代审计程序。因此我们对与之相关的报表项目无法获取充分、适当的审计证据以对其真实性、完整性和准确性发表意见。

（三）存货资产减值情况无法判断

报告期内虽然约克动漫公司对部分存货计提了减值准备，但仍有部分存货无法对未来可能产生的收益情况进行有效预计，故现有存货资产仍存在减值的可能。虽然，约克动漫公司管理层已制定经营计划，但能否达到预期的经营目标，我们仍无法获取充分、适当的审计证据，以对此进行合理、准确的判断。

（四）报告期内诉讼预计赔偿金额无法合理预计

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额为 1,436.62 万元，该部分诉讼、仲裁事项未来判决结果及赔偿金额尚无法预计，我们对与之相关的报表项目无法获取充分、适当的审计证据以对其真实性、完整性和准确性发表意见。”

3、公司股票交易将被实行风险警示

基于公司最近一个会计年度的财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.8 条规定“挂牌公司出现下列情形之一的，全国股份转让系统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：（一）最近一个会计年度的财务会计报告被出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；（二）最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值；（三）全国股份转让系统公司规定的其他情形”。根据上述规定，公司股票交易将被实行风险警示。

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。

受上述事项影响，公司持续经营能力存在重大不确定性。

三、 主办券商提示

如公司未能采取有效措施改善其财务状况及经营情况，公司持续经营能力将存在不确定性。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：

主办券商郑重提示广大投资者关注上述风险，注意投资风险。

四、 备查文件目录

- 1、《河南约克动漫影视股份有限公司 2023 年年度报告》
- 2、《河南约克动漫影视股份有限公司 2023 年度合并及母公司财务报表审计报告》（中名国成审字【2024】第 1596 号）
- 3、《河南约克动漫影视股份有限公司企业信用报告》

开源证券

2024 年 4 月 29 日