

**西南证券股份有限公司**  
**关于大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司**  
**的风险提示性公告**

西南证券作为大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，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	2023 年年度审计被出具无法表示意见审计报告	是
2	生产经营	公司持续经营能力存在重大不确定性	是
3	主管行政机关处罚风险	公司存在被税务、社保主管机关处以行政处罚的风险	是
4	公司治理	财务管理不规范	是

**（二）风险事项情况**

**1、2023 年年度审计被出具无法表示意见审计报告**

公司被审计师出具无法表示意见审计报告，无法表示意见涉及主要内容系公司未提供完整的与存货发出相关的发货单、销售合同等原始单据及就应收账款可回收性评估的充分证据，审计师无法对存货列报金额及应收账款坏账准备计提的充分性、准确性进行确认；同时，审计报告带有公司持续经营能力存在重大不确定性的强调事项段，主要系公司涉及多起诉讼导致多个银行账户被冻结，2023 年度营业收入大幅下降，经营

状况不善，资产负债率高企，偿债能力较差所致。

审计报告的具体情况请参见公司 2023 年年度报告中“第六节财务会计报告—审计报告”部分。

## **2、公司持续经营能力存在重大不确定性**

公司 2023 年度营业收入为 10,151,824.38 元，较上期降低 95.99%，净利润为-61,251,848.03 元，营收大幅下滑且出现大额亏损，经询问公司获知，主要系公司原有主营业务产品煤矸石烧结砖附加值降低且市场需求减少；同时，公司因涉诉导致多个银行账户被冻结，冻结金额合计为 1,783,774.43 元；公司及子公司因未履行法院生效判决被纳入失信被执行人。上述事项表明，公司持续经营能力存在重大不确定性，如公司经营状况不能好转，盈利能力无法提升，将对公司经营造成重大不利影响。

## **3、主管行政机关处罚风险**

经年报审查发现，2023 年度公司营业外支出中存在大额税收滞纳金，且应付职工薪酬中应付公积金、应付社保费等余额大幅增加。经询问公司获知，本年度公司经营不佳，资金紧张，无力支付相关费用，前述税收滞纳金系公司因未及时缴纳税款所致，且公司员工的社保、住房公积金未按规定及时缴纳。故前述税款、社保等未及时缴纳，可能导致公司被税务等主管行政机关处罚的风险。

## **4、财务管理不规范的风险**

经年报审查发现，2023 年度公司管理费用中大额存货盘亏 3,241,184.31 元，且无法表示意见中提及审计所需的公司未提供完整的与存货发出相关的发货单、销售合同等原始单据。经询问公司获知，存货盘亏主要系管理不善致使烧结砖产品损毁所致，原始单据未能提供主要系财务人员对存货管理相关资料收集不规范所致，上述事项表明，公司存

财务管理中存在不规范情形，进而可能导致财务核算、披露不准确及经营效率受损的风险。

### 三、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。

针对公司 2023 年度无法表示意见审计报告，公司董事会、北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）均就公司 2023 年审计报告中无法表示意见涉及的主要事项出具了专项说明，同时公司监事会就董事会所出具的说明发表了意见。

如公司提高持续经营能力的应对措施执行不到位，未能及时补缴税款、社保及住房公积金等，未能及时提高财务管理水平，将会对公司生产经营活动产生重大不利影响。

### 四、主办券商提示

主办券商已履行对公司的持续督导义务，要求公司依法严格遵守法律法规、业务规则，及时履行信息披露义务。主办券商将持续关注公司的经营及规范情况，督促公司及时履行信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者：

请投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，谨慎做出投资决策，注意投资风险。

### 五、备查文件目录

《大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司 2023 年年度报告》

西南证券股份有限公司

2024 年 4 月 30 日