

中原证券

关于河南佳和高科电气设备股份有限公司被出具非标审计意见、内
控制度未有效执行的风险提示性公告

中原证券作为河南佳和高科电气设备股份有限公司（以下简称“公司”或“佳和高科”）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	其他	公司被出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告	是
2	生产经营	公司连续 3 年亏损，存在大额债务逾期	是
3	公司治理	公司资金管理不规范，内控制度未有效执行	否

（二） 风险事项情况

1、公司被出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告

根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会审字（2024）第 02110103 号审计报告，带持续经营重大不确定性段落的保留意见相关内容如下：

“形成保留意见的基础：如财务报表附注九（二）所述，公司截止 2023 年 12 月 31 日对外担保借款逾期金额本金 1,350.00 万元和利息以及相应的逾期罚息、复利，导致贵公司面临诉讼并承担相应的连带担保责任。上述担保事项涉及多个担保责任人，我们无法获取充分、适当的审计证据对可能需要贵公司

承担的担保损失金额进行合理估计以及对财务报表可能产生的影响。”

“与持续经营相关的重大不确定性：如财务报表附注二、（二）中所述：

（1）公司连续亏损，2023 年度净利润-1,377,167.61 元，截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润-9,133,553.08 元；（2）截止审计报告出具日，佳和高科借款本金 1,310,578.22 元及利息和逾期罚息未按期归还；（3）佳和高科因与春风瓷业、白茹药用、东方资产借款合同纠纷案件和本公司股东马建军起诉本公司不当得利纠纷案件，因佳和高科未及时履行生效法律文书确定的义务被申请法院强制执行，导致银行账户被冻结；（4）长葛市科迈电气有限公司和佳和高科的民事纠纷一案导致佳和高科大量运营资金被法院划扣，致使佳和高科运营资金短缺。前述事项或情况，使佳和高科的持续经营能力具有重大不确定性。”

2、公司连续 3 年亏损，存在大额债务逾期

公司 2021 年、2022 年、2023 年归属挂牌股东的净利润分别为-2,975,003.49 元、-2,914,027.23 元及-1,377,167.61 元。截至 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润-9,133,553.08 元，公司连续 3 年亏损。

公司与长葛市白茹药用材料有限公司、长葛市春风瓷业有限公司在中国民生银行股份有限公司许昌分行存在贷款关联关系，相互提供保证责任，三家贷款均已逾期。

公司作为担保方，为长葛市春风瓷业有限公司、长葛市白茹药用材料有限公司银行贷款提供担保，根据法院判决裁定被告长葛市春风瓷业有限公司清偿原告借款本金人民币 4,930,868.48 元（不含利息、罚息），被告长葛市白茹药用材料有限公司清偿原告借款本金人民币 700 万元（不含利息、罚息）。公司承担连带赔偿责任。

公司逾期贷款 600 万元，截至 2024 年 3 月 28 日，佳和高科已归还本金 4,689,421.78 元，尚未归还本金余额为 1,310,578.22 元。

3、公司资金管理不规范，内控制度未有效执行

公司因涉及诉讼，存在公司银行账户被冻结的情况。经核查公司提供的银行流水，公司存在借用他人银行账户储存资金，将资金转至员工个人银行账户储存并使用的情况，公司银行账户使用不规范、资金管理不规范，内控制度未

有效执行，存在资金占用的风险。

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。

公司连续 3 年亏损，存在大额债务逾期，公司内控制度未有效执行，持续经营能力存在重大不确定性。若公司上述状况不能好转和规范，将对公司持续经营能力产生不利影响。

三、主办券商提示

主办券商已履行对佳和高科的持续督导义务，并将继续严格按照《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》的规定督促公司提高规范性意识，并将持续关注事项的后续进展情况。

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

《河南佳和高科电气设备股份有限公司 2023 年年度报告》；

《亚会审字（2024）第 02110103 号审计报告》；

《亚会专审字（2024）第 02110019 号财务报告非标准审计意见的专项说明》。

中原证券

2024 年 5 月 7 日