

## 万和证券股份有限公司

### 关于山东领信信息科技股份有限公司的风险提示性公告

万和证券作为山东领信信息科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过持续督导，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   | 主办券商对领信股份 2023 年年度报告无法充分履行事前审查义务             | 不适用            |
| 2  | 其他   | 2023 年年度财务报告被会计师出具无法表示意见的审计报告，公司股票交易将被实施风险警示 | 是              |
| 3  | 生产经营 | 持续经营能力存在重大不确定性                               | 是              |
| 4  | 公司治理 | 公司治理和内部控制存在风险                                | 不适用            |
| 5  | 其他   | 领信股份子公司及法定代表人被纳入失信联合惩戒对象                     | 不适用            |
| 6  | 其他   | 领信股份未在上一会计年度结束后 6 个月内召开年度股东大会                | 不适用            |

##### （二） 风险事项情况

#### 1、主办券商对领信股份 2023 年年度报告无法充分履行事前审查义务

万和证券已充分履行持续督导职责，催促领信股份尽快完成 2023 年年度财务审计及年度报告编制工作。但由于领信股份审计工作、年报编制工作进展缓慢，临近信息披露日才向主办券商提交年报及相关披露文件，导致主办券商

事前审查时间不足，主办券商无法充分实施事前审查。

## **2、2023 年年度财务报告被会计师出具无法表示意见的审计报告，公司股票交易将被实施风险警示**

北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）对领信股份 2023 年年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，形成无法表示意见的基础如下：

### **“（一）内部控制失效**

报告期内，领信股份及其所属子公司存在内部控制失效的情形，与资金活动、采购和销售、资产管理以及与会计核算和财务报告编制的相关内部控制存在重大缺陷。我们无法判断因内部控制失效对领信股份财务报表的影响。

### **（二）审计范围受限**

#### **1、函证、走访受限**

我们对领信股份货币资金、往来款项、收入、成本实施了函证、检查，并对重要的客户、供应商实施走访程序。鉴于在执行函证程序过程中存在无法函证、回函率较低等情形，走访过程中存在未找到办公地址、不接受访谈、公司主要责任人重叠等情形，我们虽实施了必要的替代程序，但仍无法获取充分、适当的审计证据以对往来款项、营业收入、营业成本以及与之相关报表项目的真实性及准确性发表意见。

#### **2、控股子公司及权益法核算对外投资审计受限**

（1）领信股份持有 Global Amtex Inc. 89.86%股权，截至审计报告出具日，我们无法获取 Global Amtex Inc. 2023 年度财务报表及与年度财务报表审计相关的审计资料，亦无法获取相关资料对领信股份丧失 Global Amtex Inc. 控制权的时点进行判断。

（2）如报告附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益所述，截至审计报告出具日，我们无法获取领信股份对外投资单位的财务报表，无法判断权益法核算长期股权投资对领信股份财务报告的影响

#### **3、固定资产、无形资产等监盘受限**

我们对领信股份截至 2023 年 12 月 31 日的固定资产、无形资产、存货等资产实施监盘程序，监盘过程中，领信股份工作人员对资产情况不熟悉，无法对全部资产实施有效监盘、监盘结果与报表列报金额差异较大，我们无法判断

领信股份期末列报固定资产、无形资产、存货等资产的真实性和完整性以及准确性以及对领信股份财务报告的影响。

### （三）无法确认营业收入、营业成本的真实性、完整性及准确性

领信股份 2023 年半年度公告中披露，2023 年 1-6 月，领信股份实现营业收入 107,162,704.28 元、营业成本 51,213,498.83 元；在现场审计过程中，领信股份提供给我们的财务报表中列明 2023 年实现营业收入 34,498,842.81 元、营业成本 35,171,803.27 元，低于领信股份半年度公告数据。

在审计过程中，我们无法对领信股份研发产品的实施及使用情况进行查验，虽实施了包括函证、访谈、核查原始单据（原始单据包括但不限于银行流水、合同、发票、验收报告）等审计程序，仍无法确认 2023 年度营业收入、营业成本、存货、应收账款等科目金额的真实性和完整性及准确性，也无法确认该事项对期初数据的影响金额。

### （四）无法确认研发费用的真实性、完整性及准确性

2023 年度，领信股份发生研发费用 20,035,935.74 元。

鉴于领信股份大量员工离职、收入成本无法核实，我们无法确认 2023 年度研发费用列报金额的真实性和完整性及准确性，也无法确认该事项对领信股份财务报告的影响。

### （五）无法判断涉诉事项对财务报表的影响

2023 年 7 月，投资者因领信股份在证券市场存在实施虚假陈述的行为进行起诉，2024 年 1 月，山东省青岛市中级人民法院一审判决投资者胜诉。领信股份与相关责任人申请上诉，2024 年 6 月 12 日，山东省高级人民法院二审判决驳回上诉，维持原判。我们虽获取部分应诉书、法院判决书，仍无法判定上述涉诉事项对公司财务报告的影响。”

## 3、持续经营能力存在重大不确定性

如领信股份 2023 年年度报告披露所述，公司持续经营能力存在重大不确定性，影响因素包括：

### （1）2023 年度存在重大经营亏损

根据领信股份 2023 年年度报告，领信股份合并报表 2023 年净利润为-119,795,222.15 元，截至 2023 年 12 月 31 日，未分配利润为-25,023,514.99

元，2023 年度经营亏损金额重大。

(2) 2024 年出现银行贷款逾期、违约

根据领信股份 2023 年年度报告，领信股份合并报表 2023 年末短期借款余额 76,531,131.97 元，长期借款余额 4,624,464.27 元，2024 年度，公司现金流紧张，出现较大比例银行贷款逾期、违约情况。根据网络查询，领信股份目前存在多起金融借款纠纷诉讼。

(3) 2024 年出现银行账户冻结受限，现金流中断情况

根据领信股份 2023 年年度报告，领信股份合并报表截至 2023 年末，领信股份货币资金余额 1,549,980.90 元。目前领信股份银行账户冻结受限，出现现金断流情况。

(4) 业务停滞

根据领信股份 2023 年年度报告，公司应收账款回款情况远低于预期，目前业务开展不顺利，基本陷入停滞状态。

(5) 公司高管及员工大面积离职

根据领信股份 2023 年年度报告，领信股份 2023 年末员工人数大幅下降，并且 2024 年这种情况仍在持续，公司高级管理人员亦多数离职。

(6) 存在众多法律诉讼纠纷

根据领信股份 2023 年年度报告披露及网络查询，领信股份目前面临众多法律诉讼纠纷，主要涉及证券虚假陈述赔偿纠纷、金融借款纠纷，上述法律诉讼纠纷对领信股份的财务影响尚无法具体确定。

(7) 中国证监会立案调查结果未定

2024 年 5 月 19 日，领信股份因涉嫌存在信息披露违法违规，收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（证监立案字：0042024013 号）。截至目前，立案调查尚未结束，尚无法判断调查结果对公司报告期及前期财务报表可能产生的影响。

#### 4、公司治理和内部控制方面的风险

(1) 董事会人数尚不满足公司章程规定

2024 年 6 月 21 日，领信股份 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名李孝科为公司董事的议案》《关于提名方志源为公司董事的议案》《关于

提议罢免李鹏第五届董事会董事职务的议案》，上述议案的通过导致公司目前董事会人数为 4 人，尚不满足公司章程的规定，同时公司董事会尚未选举出董事长。

(2) 截至目前，公司尚未明确聘请财务负责人、信息披露负责人

领信股份 2023 年 1-10 月主管会计工作负责人及会计机构负责人为李胜玉先生，2023 年 10 月，李胜玉先生去世后，公司未聘请主管会计工作及会计机构负责人，财务工作实际由李鹏先生负责，2024 年 6 月 21 日，李鹏先生被罢免董事职务，截至目前，公司尚未对主管会计工作负责人、会计机构负责人进行聘任。同时，2024 年 3 月，领信股份董事会秘书王宗辉先生辞职后，李鹏先生代行信息披露负责人职责，李鹏先生被罢免董事职务后，领信股份尚未明确指定信息披露负责人。

(3) 公司目前控股股东李鹏持有的股份大部分被质押

根据领信股份 2023 年年度报告，截至 2023 年末，李鹏先生持有领信股份 17,006,600 股，其中 17,000,000 股被质押，如果李鹏先生持有的股份被强制执行，领信股份存在控股股东变更风险。

(4) 领信股份监事孙玉玲未参加 2023 年年度报告审议的监事会会议

领信股份第九届监事会第九次会议对领信股份 2023 年年度报告进行审议，监事孙玉玲因个人原因缺席，未委托其他监事代为表决。孙玉玲亦未对 2023 年年度报告签署书面确认意见。

(5) 内部控制失效

如北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计报告所述，报告期内，领信股份及其所属子公司存在内部控制失效的情形，与资金活动、采购和销售、资产管理以及与会计核算和财务报告编制的相关内部控制存在重大缺陷。

## **5、领信股份子公司及法定代表人被纳入失信联合惩戒对象**

通过网络查询，领信股份子公司济南领信安全技术有限公司被纳入失信被执行人名单，济南领信安全技术有限公司、李鹏被纳入限制消费人员名单。

## **6、领信股份未在上一会计年度结束后 6 个月内召开年度股东大会**

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第九条规定，挂牌公司应当严格依照法律法规、部门规章、业务规则 and 公司章程的规定召开临时

股东大会和年度股东大会，保证股东能够依法行使权利。年度股东大会每年召开一次，应当在上一会计年度结束后的6个月内召开。根据领信股份《关于召开2023年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》，领信股份将在2024年7月召开2023年年度股东大会，不符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关规定。

## 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。

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。

万和证券已充分履行持续督导职责，催促领信股份尽快完成2023年年度财务审计及年度报告编制工作。但由于领信股份审计工作、年报编制工作进展缓慢，临近信息披露日才向主办券商提交年报及相关披露文件，导致主办券商事前审查时间不足，主办券商无法充分实施事前审查。

2023年年度财务报告被会计师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挂牌公司信息披露规则》第二十三条，挂牌公司年度报告中出现下列情形之一的，全国股转公司对股票交易实行风险警示，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报告被出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；.....

公司持续经营能力存在重大不确定性。

公司治理和内部控制存在风险，将不利于公司管理、财务会计等相关工作，主办券商已建议公司尽快完善公司治理和内部控制。

领信股份未在上一会计年度结束后6个月内召开年度股东大会，不符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关规定。

## 三、主办券商提示

主办券商将持续关注公司经营情况、公司治理情况，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：

请广大投资者注意上述风险事项，谨慎投资。

#### 四、 备查文件目录

山东领信信息科技股份有限公司 2023 年年度报告

北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年审计报告（亚泰国际  
会审字(2024)第 0240 号）

万和证券股份有限公司

2024 年 6 月 27 日