

长江承销保荐

关于湖北天华智能装备股份有限公司的风险提示性公告

长江承销保荐作为湖北天华智能装备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	生产经营	持续经营能力存在重大不确定性	是
2	其他	公司 2023 年度财务报告被出具无法表示审计意见	是
3	其他	公司股票将被实施风险警示	是

（二） 风险事项情况

1、未弥补亏损超过实收股本总额三分之一、因诉讼事项银行存款被冻结、持续经营能力存在重大不确定性

根据中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具的无法表示意见的《审计报告》，天华智能截至 2023 年 12 月 31 日，未分配利润余额-11,298,634.92 元，资产负债率 91.94%，货币资金余额 1,067,850.39 元，其中因诉讼事项银行存款被冻结 419,634.64 元，短期借款余额 30,528,192.04 元。

天华智能未弥补亏损超过实收股本总额三分之一，公司的持续经营能力存在重大不确定性。

2、公司 2023 年度财务报告被出具无法表示审计意见

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告出具无法表示意见的审计报告，形成无法表示意见的基础为：

“（一）持续经营相关的重大不确定性

天华智能截至 2023 年 12 月 31 日，未分配利润余额-11,298,634.92 元，资产负债率 91.94%，货币资金余额 1,067,850.39 元，其中因诉讼事项银行存款被冻结 419,634.64 元，短期借款余额 30,528,192.04 元。

以上情况表明天华智能的持续经营能力存在重大疑虑，天华智能管理层已在财务报表附注二、2.“持续经营”中披露了对其持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，并说明了为改善经营状况拟采取的措施，但公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。我们无法获取与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，以判断天华智能在持续经营假设基础上编制的财务报表是否恰当。

（二）审计范围受限

1、我们对天华智能营业收入、应收账款、预付款项、应付账款项目实施了函证程序，执行函证程序过程中存在回函率较低、回函不符无法核实的情形。我们计划执行替代程序，但因天华智能未能提供有关应收项目的完整验收单、物流运单，部分项目验收单无客户签章确认、出库单与财务核算系统数据不一致；应付项目未能提供相关供应商的完整对账单、采购送货单、入库单等资料，采购送货单、入库单与财务核算系统数据不一致，导致我们无法执行有效的替代程序。我们无法就有关项目余额、发生额、回函不符形成的原因等事项获取充分、适当的审计证据，无法判断应收账款、营业收入、预付款项、应付账款以及对应成本、费用的真实性、完整性与准确性。

2、天华智能年末未对存货实施盘点，也没有配合我们实施监盘程序；天华智能未提供与财务核算系统中收发存数据一致的存货清单、出入库单、物流单据等关键资料；未提供有效的客户信息，导致我们无法对发出商品实施函证程序。基于以上影响，我们无法获取充分、适当的审计证据，无法判断存货的真实性与准确性。”

3、公司股票将被实施风险警示

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》相关规定，公司 2023 年度财务报告被出具无法表示意见的审计报告，全国股转公司将对公司股票交易实行风险警示。

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,可能导致触发强制终止挂牌情形。

上述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。公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一,持续经营能力存在重大不确定性。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》相关规定,公司2023年度被出具无法表示意见的审计报告,全国股转公司将对公司股票交易实行风险警示。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》相关规定,如果最近两个会计年度的财务报告均被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告,全国股转公司终止其股票挂牌。

三、 主办券商提示

主办券商将持续关注公司上述事项的后续进展情况,并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:

鉴于公司存在前述情况,主办券商提请广大投资者谨慎决策,注意投资风险。

四、 备查文件目录

《湖北天华智能装备股份有限公司 2023 年审计报告》

长江承销保荐

2024 年 6 月 28 日