

## 财通证券股份有限公司

### 关于江苏尚慧新能源科技股份有限公司的风险提示性公告

财通证券作为江苏尚慧新能源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	2023 年审计报告被出具无法表示意见	是
2	其他	公司股票交易将被实施风险警示	是

##### （二） 风险事项情况

#### 一、2023 年度财务报表被出具无法表示意见的审计报告

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对江苏尚慧新能源科技股份有限公司（以下简称“尚慧能源”或“公司”）2023 年度财务报表出具了无法表示意见的《审计报告》（中审亚太审字(2024)007102 号），《审计报告》列示的形成无法表示意见的基础如下：

#### “1、持续经营存在重大不确定性

截至 2023 年 12 月 31 日尚慧能源公司的净资产为-4,397.38 万元，连续多年净利润为负数；尚慧能源公司因未能按期偿还江苏仪征农村商业银行股份有限公司借款被诉至法院，根据江苏省仪征市人民法院于 2021 年 9 月 30 日作出的判决，尚慧能源公司应承担还本付息的责任，根据江苏省仪征市人民法院于 2022 年 3 月 17 日作出的执行裁定，尚慧能源公司及相关责任人的银行存款已被查封，用于偿还债务。我们无法取得充分、适当的审计证据，以评估尚慧能源公司是否具备持续经营能力。

## 2、预付账款列报的准确性。

截至 2023 年 12 月 31 日，尚慧能源公司预付账款账面余额 2,123.82 万元，主要系尚慧能源公司与江苏华乐电气有限公司签订三方协议约定将华乐电气公司所欠尚慧能源公司货款 1,852.00 万元，作为尚慧能源向江苏华乐电气新订采购合同的预付款。我们无法获取充分、适当的证据，以证实该项预付账款列报的准确性。

## 3、在建工程的准确性

截至 2023 年 12 月 31 日，尚慧能源公司在建工程 5MW 光伏玻璃智能温室大棚工程、智慧能源小镇度假别墅工程及相关配套工程账面价值 6000.00 万元，目前在建工程处于停建状态，存在减值迹象，我们已提请尚慧能源公司进行减值测试。截至报告日，尚慧能源公司未能提供评估报告，虽基于谨慎性原则已对在建工程计提减值准备，但我们无法获取充分、适当的审计证据，以合理估计在建工程减值准备计提的充分性。”

## 二、股票交易将被实行风险警示

《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……”。

尚慧能源 2023 年审计报告为无法表示意见且 2023 年末经审计净资产为负值，全国股份转让系统公司将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。

## 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。

《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》第三章第十七条规定，挂牌公司出现下列情形之一的，全国股转公司终止其股票挂牌：“……（二）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；（三）最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值……”。

尚慧能源 2023 年审计报告为无法表示意见且 2023 年末经审计净资产为负值，将被实施风险警示，在公司股票简称前加注标识。同时，若公司连续三个会计年度经审计的期末净资产均为负值或者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无法表示意见的审计报告，全国股转公司将终止公司股票挂牌。

### 三、 主办券商提示

主办券商将继续积极履行督导职责，督导公司及时履行信息披露义务，并将持续关注尚慧能源可能被终止挂牌事项。

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

尚慧能源 2023 年年度报告

财通证券股份有限公司

2024 年 6 月 28 日