

长江证券股份有限公司

关于烟台大境生态环境科技股份有限公司持续经营存在重大不确定性且股票转让实行风险警示的风险提示性公告

长江证券股份有限公司作为烟台大境生态环境科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过持续督导，发现烟台大境生态环境科技股份有限公司（以下简称“大境生态”或“公司”）存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

<input checked="" type="checkbox"/> 涉及重大未决诉讼仲裁	<input checked="" type="checkbox"/> 停产、破产清算等经营风险
<input type="checkbox"/> 重大债务违约等财务风险	<input checked="" type="checkbox"/> 重大亏损、损失或承担重大赔偿责任
<input checked="" type="checkbox"/> 主要资产被查封、扣押、冻结	<input type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规
<input type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规被立案调查或处罚	
<input type="checkbox"/> 董事会无法正常召开会议等公司治理类风险	
<input type="checkbox"/> 董事长、实际控制人等无法履职或取得联系	
<input checked="" type="checkbox"/> 公司未能规范履行信息披露义务	<input checked="" type="checkbox"/> 其他

（二） 风险事项情况

（一） 公司 2019 年度审计报告被出具无法表示意见

大境生态 2019 年度财务报告审计机构中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对 2019 年度财务报表出具了无法表示意见的《审计报告》（中天运[2020]审字第 90651 号），报告正文描述情况如下：

“二、形成无法表示意见的基础

1、持续经营存在重大不确定性

截止 2019 年 12 月 31 日，烟台大境生态环境科技股份有限公司财务状况紧张，经营亏损金额较大。同时，烟台大境生态环境科技股份有限公司涉及多项行政裁定与诉讼事项，截至报告出具日存在逾期未缴税金和逾期未付职工薪酬等情

况，持续经营存在重大不确定性。

如财务报表附注“二、（二）持续经营所述”，虽然大境生态环境公司披露了拟采取的改善措施与持续经营能力的未来应对计划，但我们仍无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断大境生态环境公司运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否恰当。

2、审计范围受限

在大境生态环境公司员工放假、离职、财务人员集体缺位等基本停工状态的背景下，我们无法执行必要的审计程序，以获得充分适当的审计证据。因此，我们无法确定是否有必要对相关财务报表项目作出调整，也无法确定应调整的金额及其对财务报表的影响程度。

（1）如财务报表附注五、1“货币资金”所述，截止 2019 年 12 月 31 日，货币资金余额 210,481.70 元，其中受限货币资金 208,741.50 元，我们无法对其实施盘点、函证及其他必要的审计程序，以获取充分、适当的审计证据核实账面货币资金余额的准确性及完整性。

（2）对应收账款、预付款项、应付款项等债权、债务单位，我们无法执行访谈、函证等程序，也无法实施有效的审计程序，以获取充分、适当的审计证据核实账面往来单位及款项余额的真实性、准确性及完整性。

（3）如财务报表附注五、2“应收账款”所述，截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款账面余额 70,146,598.96 元，坏账准备余额 38,560,344.80 元，账面价值为 31,586,254.16 元，占年末资产总额的比例为 23.15%。大境生态环境公司本期对全部应收账款单项计提了坏账准备，我们无法实施有效的审计程序，以获取充分、适当的审计证据核实应收账款是否可收回以及判断单项计提坏账准备的充分性和准确性。

（4）如财务报表附注五、5“存货”所述，截至 2019 年 12 月 31 日，存货账面余额 62,241,663.91 元，存货跌价准备余额 28,043,035.81 元，账面价值为 34,198,628.10 元，占年末资产总额的比例为 25.07%。我们无法实施有效的审计程序，以获取充分、适当的审计证据判断计提存货跌价准备的充分性和准确性。

（5）在持续经营能力存在重大不确定的情况下，大境生态环境公司没有对固定资产、在建工程、无形资产等长期资产计提资产减值准备。由于减值准备金

额的确定依赖于管理层的判断，我们未能获取相关资料用以支持判断不计提资产减值准备的审计证据，也无法实施进一步的审计程序，以确定资产减值准备计提的充分性。

（6）截止审计报告出具日，我们无法获取大境生态环境公司全资子公司烟台大境水产科技有限公司的财务报表，也无法实施进一步的审计程序，以获得充分适当的审计证据，因此，我们无法确定不合并烟台大境水产科技有限公司对财务报表的影响程度。”

（二）未弥补亏损超过实收股本总额三分之一

经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2019 年 12 月 31 日大境生态财务报表未分配利润金额为-55,703,777.28 元，合并报表未分配利润金额为-75,120,353.76 元，未弥补亏损已超过公司实收股本总额 54,000,000.00 元的三分之一。

（三）公司股票将被实行风险警示

因大境生态 2019 年度财务报告审计机构中天运会计师事务所(特殊普通合伙)对大境生态 2019 年度财务报表出具了无法表示意见的《审计报告》(中天运[2020]审字第 90651 号)，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》“4.2.8 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”相关业务规定，全国股份转让系统公司将对公司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。

（四）公司、子公司被列入被执行人且公司实际控制人被列入失信被执行人、被纳入限制消费名单

主办券商通过查询中国执行信息公开网 (<http://zxgk.court.gov.cn/>)，核查得知公司及子公司山东海诚高科有限公司、山东富耐立快检技术有限公司、公司实际控制人赵家永被列入被执行人、失信被执行人、被纳入限制消费名单，具体情况如下：

1、被执行人信息

（1）烟台大境生态环境科技有限公司

案号：(2019)鲁 0613 执 1861 号

被执行人名称：烟台大境生态环境科技股份有限公司

组织机构代码：9137060070****530T

执行法院：烟台市莱山区人民法院

立案时间：2019年11月13日

终本日期：2020年04月24日

执行标的：604270.00元

未履行金额：588308.00元

(2) 山东海诚高科有限公司

案号：(2019)鲁0613执560号

被执行人名称：山东海诚高科有限公司

组织机构代码：9137060057****167Y

执行法院：烟台市莱山区人民法院

立案时间：2019年04月10日

终本日期：2019年09月20日

执行标的：946740.00元

未履行金额：936344.00元

(3) 山东富耐立快检技术有限公司

被执行人名称：山东富耐立快检技术有限公司

组织机构代码：91370613MA****H59U

执行法院：烟台市莱山区人民法院

立案时间：2020年04月14日

案号：(2020)鲁0613执650号

执行标的：65483元

(4) 公司实际控制人赵家永

被执行人姓名：赵家永

身份证号码：3706821988****0235

执行法院：烟台市莱山区人民法院

立案时间：2020年03月24日

案号：(2020)鲁0613执恢13号

执行标的：11271150 元

2、被列入失信被执行人、被纳入限制消费名单

(1) 失信被执行人信息

被执行人姓名：赵家永

性别：男性

身份证号码：3706821988****0235

执行法院：烟台市芝罘区人民法院

省份：山东

执行依据文号：(2016)鲁 0602 民初 4279 号

立案时间：2019 年 05 月 17 日

案号：(2019)鲁 0602 执 1428 号

做出执行依据单位：烟台市芝罘区法院

生效法律文书确定的义务：借款本金 2,240,000 元，并自 2014 年 12 月 30 日起至实际给付之日止，以借款本金为基数按月利率 2% 支付利息。律师费 176,004 元，案件受理费、财产保全费合计 44,389 元。

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

发布时间：2019 年 09 月 29 日

(2) 限制消费名单信息

1) 限制消费人员姓名：赵家永

性别：男性

身份证号码：3706821988****0235

执行法院：烟台市芝罘区人民法院

省份：山东

案号：(2019)鲁 0602 执 1428 号

立案时间：2019 年 05 月 17 日

2) 限制消费人员姓名：赵家永

性别：男性

身份证号码：3706821988****0235

执行法院：烟台市莱山区人民法院

省份：山东

案号：(2019)鲁 0613 执 1337 号

立案时间：2019 年 08 月 14 日

(五) 公司存在资产和银行账户被查封冻结情形

根据公司说明和 2019 年度审计报告，公司存在以下被查封冻结资产：

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	发生原因
货币资金	冻结	25,576.50	因诉讼被冻结
固定资产	查封	4,824,851.72	因诉讼被法院查封

由于公司、子公司涉及多起诉讼纠纷，公司存在银行账户被冻结、固定资产被查封的情形。

(六) 公司存在可能承担违规对外担保连带责任的情形

通过中国裁判文书网 (<https://wenshu.court.gov.cn/>) 查询，了解到公司、子公司山东海诚高科有限公司存在为公司关联方（现实际控制人之父赵君才）以及其他企业提供对外担保，债权人诉至法院要求债务人偿还债务，并要求保证人承担连带担保责任的情形。上述担保事项存在未及时经公司履行审议程序且公司可能对上述债务承担连带清偿责任。

(七) 公司持续经营能力存在重大不确定性

公司目前基本处于停产停工状态，主营业务也基本停滞，且公司存在多起重大诉讼、债权债务担保责任纠纷、金融借款纠纷，公司固定资产、银行账户存在被司法查封冻结等情形，公司持续经营能力存在重大不确定性。

二、 对公司的影响

大境生态被出具无法表示意见的审计报告、存在大额亏损、公司固定资产和银行账户被冻结、被列入失信被执行人、违规对外担保等事项，上述事项对公司持续经营能力的影响存在重大不确定性，公司的资产质量、偿债能力、经营状况等情况也存在重大不确定性。

三、 主办券商提示

主办券商已履行对大境生态的持续督导义务，并将持续关注公司的经营情况、以及债务偿还情况，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：

鉴于公司持续经营能力存在重大不确定性，敬请广大投资者及时关注公司经营情况，注意投资风险。

四、 备查文件目录

《审计报告》（中天运[2020]审字第 90651 号）

长江证券股份有限公司

2020 年 6 月 30 日