

## 兴业证券股份有限公司

### 关于广东嘉达早教科技股份有限公司涉及违规担保及涉诉、被采取财产保全措施、及存在大额可疑资金往来的风险揭示公告

兴业证券股份有限公司（以下简称“主办券商”）系广东嘉达早教科技股份有限公司（证券简称“嘉达早教”，证券代码：430518，以下简称“嘉达早教”或“公司”）在全国中小企业股份转让系统的持续督导主办券商。在对公司的持续督导工作中经审阅嘉达早教提供的2016年审计报告初稿（未经最终审计），主办券商发现公司存在涉及违规担保及涉诉、被采取财产保全措施、及存在大额可疑资金往来的情况，具体如下：

#### 一、违规担保及涉诉、被采取财产保全措施的情况

嘉达早教当前涉及不少于三起诉讼事项，均系公司被起诉，需为实际控制人债务承担连带清偿责任。根据主办券商取得的初步材料，截至目前，三件案件中一件已下达终审判决、发生法律效力，一件已下达一审判决，另一件尚在诉讼过程中。根据主办券商在裁判文书网查询到的相关民事裁定书，公司还存在流动资金，部分生产设备以及实际控制人陈树佳、吴树依持有的公司股权被法院采取查封、冻结等财产保全措施的情况。

在持续督导过程中，公司从未向主办券商督导人员提及公司存在为实际控制人担保或公司资产、实际控制人股权被冻结的情况，亦未按照规定履行相应的决策程序并披露公告。鉴于上述情况，公司已构

成违规对外担保及信息披露违规。

## 二、存在大额可疑资金往来的情况

主办券商经审阅嘉达早教提供的 2016 年审计报告初稿中，发现公司报告期内对 4 家公司存在金额异常的往来款项并对这批往来款项计提了减值，对公司当期损益产生重大影响。截至目前，主办券商未能得到足够证据以确定公司往来款项的业务实质，也没有足够证据确认这 4 家公司与嘉达早教就该交易是否存在关联关系。鉴于以上情况，主办券商认为该批往来款项的交易真实性尚需进一步确认。

## 三、主办券商对上述事项的关注、督导及风险提示情况

在发现上述情况后，主办券商兴业证券已履行督导职责，要求嘉达早教对发现的风险事项进一步提供资料以全面掌握事实情况，尽快补充履行公司内部决策程序并披露相关公告。主办券商亦要求公司及其管理层就上述风险事项全面自查，严格执行公司内部管理制度，强化公司治理及信息披露的规范意识。截至本公告披露日，公司对上述违规事项仍在核实过程中，尚未履行内部决策程序进行补充确认及进行信息披露。

主办券商郑重提示：公司存在关联交易、对外担保及其他对公司经营产生影响的重大事项未履行内部决策程序且未及时予以信息披露的情况，违反了公司相关内部控制制度，同时违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规定。上述情况均反映了公司治理结构及内部控制存在一定缺陷，而公司涉及的风险事项，将有可能损害股东利益并且对公司规范经营和持续发展带来不

利影响。

主办券商拟安排现场核查以进一步核实上述风险事项，核查公司是否存在除已知情况外的其他违规行为，并在本次年报督导工作及后续持续督导工作中督促公司完善公司治理，及时准确披露相关信息。

请广大投资者注意投资风险。

兴业证券股份有限公司

2017年6月28日