

国联证券股份有限公司

关于北京普达财务顾问股份有限公司因未能及时披露年度报告被强制摘牌的风险提示公告

国联证券股份有限公司（以下简称“主办券商”）系北京普达财务顾问股份有限公司（证券简称：普达股份，证券代码：871043，以下简称“普达股份”或“公司”）的主办券商。主办券商在履行持续督导职责的过程中，发现普达股份存在因未能及时披露年度报告被强制摘牌的风险；出售重大资产、对外重大投资未履行审议程序及信息披露义务的风险，现就风险事项提示如下：

一、因未能及时披露年度报告被强制摘牌的风险

普达股份原定于 2019 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《北京普达财务顾问股份有限公司 2018 年年度报告》（以下简称“2018 年年度报告”），因年度审计工作尚未完成，2018 年年度报告编制工作未能如期完成，普达股份未能于 2019 年 4 月 30 日之前披露 2018 年年度报告。

普达股份股票于 2019 年 5 月 6 日开市起被暂停转让。自公司股票被暂停转让之日起，普达股份积极协调相关年度审计及年报编制工作。但是，普达股份因另行筹划相关事项，拟不披露 2018 年年度报告。

二、出售重大资产触发重大资产重组未经审议、未履行信息披露义务的风险



根据《非上市公司重大资产重组管理办法》第二条“公众公司及其控股或者控制的公司购买、出售资产，达到下列标准之一的，构成重大资产重组：（一）购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 50% 以上；（二）购买、出售的资产净额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例达到 50% 以上，且购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 30% 以上……。”根据《非上市公司重大资产重组业务指引》第二条：“前款规定的通过其他方式进行资产交易，包括但不限于以下情形：（一）以认缴、实缴等方式与他人新设参股企业，或对已设立的企业增资或者减资；……。”

经核查，普达股份 2017 年度经审计的财务会计报表期末资产总额为 46,851,615.23 元，期末净资产为 26,056,064.59 元。普达股份于 2018 年 12 月与霍尔果斯快马财税管理服务有限公司（以下简称“快马财税”）签订《霍尔果斯快马财税管理服务有限公司与北京普达财务顾问股份有限公司关于天津易桥普达财务咨询有限公司 71.66% 股权之股权转让协议》（以下简称“天津易桥股权转让协议”），普达股份将子公司天津易桥普达财务咨询有限公司（以下简称“天津易桥”）71.66% 股权，以 5,400.00 万元的价格转让给快马财税，并于 2018 年 12 月 29 日完成工商变更登记。根据中兴财光华会计师事务所于 2019 年 1 月 24 日出具的《中兴财光华审会字（2019）第 217001 号审计报告》，截至 2017 年 12 月 31 日，天津易桥的总资产为 26,936,885.97

元，占普达股份最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例为 57.49%；天津易桥的净资产为 15,325,210.85 元，占普达股份最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产比例为 58.82%，故本次交易构成重大资产重组。截至目前，普达股份尚未履行董事会、股东大会审议程序及重大资产重组程序。

三、重大投资未经审议、未履行信息披露义务的情况

根据《北京普达财务顾问股份有限公司对外投资管理制度》，
第四条 董事会审批对外投资的具体权限为：（一）董事会运用公司资产作出的依法对外投资、股权转让、资产出售和购买、资产置换等的权限为：单笔账面净值达到或超过公司最近一期经审计的净资产的 10%，不超过净资产的 30%；连续十二个月内累计账面净值达到或超过公司最近一期经审计的总资产的 30%，不超过总资产的 45%。超出上述标准的相关交易须提交股东大会审议批准，低于上述标准的相关交易由公司总经理决策。

经核查，《天津易桥股权转让协议》中约定，快马财税可另行向普达股份提前支付不高于 3216.00 万元股权转让款，应专项用于购买顺利办（000606）股票。上述事项属于重大投资，应由普达股份董事会审议通过后，提交股东大会审议。截至目前，普达股份尚未履行补充审议程序。

四、主办券商风险提示

主办券商已经履行对普达股份的持续督导义务，主办券商已督促普达股份尽快召开董事会、股东大会予以审议追认出售重大资产及重

大投资事项，并履行信息披露义务；并提醒普达股份应在规定时间内披露 2018 年年度报告。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，主办券商提醒投资者注意以下风险：

1、普达股份无法在 2019 年 6 月 30 日前披露 2018 年年度报告，公司股票存在被全国中小企业股份转让系统强制终止挂牌的风险。

2、普达股份存在出售重大资产触发重大资产重组未经审议、未履行信息披露义务的风险。

3、普达股份存在重大投资未经审议、未履行信息披露义务的风险。

特此公告。

