

## 中信建投

### 关于上海聚宝网络科技股份有限公司的风险提示性公告

中信建投作为上海聚宝网络科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过2020年年度报告审查，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	风险事项类别	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	重大亏损或损失	是
2	其他（被出具无法表示意见的审计报告）	是

##### （二） 风险事项情况

经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，截至2020年12月31日，ST聚宝经审计合并报表未分配利润累计金额-338,214,452.46元，母公司报表未分配利润累计金额-310,449,166.83元，公司归属于母公司净资产为-103,504,045.98元。根据《公司章程》的相关规定，公司未弥补亏损已达到并超过实收股本总额80,109,398.00元的三分之一(即26,703,132.67元)。公司连续4年持续亏损，已资不抵债且金额较大，且净资产为负，截至2020年12月31日，公司负债总额为140,607,301.02元，负债金额进一步增加，公司持续经营风险增加。

根据立信会计师事务所出具的信会师报字[2021]第ZA10716号审计报告所示，立信会计师对ST聚宝2020年度财务报表出具无法表示意见的审计报告，根据审计报告所示，会计师形成无法表示意见的内容如下：“

如财务报表附注十二（一）所述聚宝网络2020年度归属于母公司净利润为-5,013.38万元，连续多年持续亏损，截至2020年12月31日，归属于母公

司净资产为-10,350.40 万元，已资不抵债，且金额较大。

截至 2020 年 12 月 31 日聚宝网络负债总额 14,060.73 万元，聚宝网络对外负债中除苏宁便利超市（南京）有限公司 4,470.47 万元尚未有明确解决方案外，其他债务通过签订展期协议或减少债务等形式，以确保未来 12 个月内仍然可持续经营。

对苏宁便利超市（南京）有限公司负债 4,470.47 万元具体情况介绍如下：

如财务报表附注十二（二）所述，2019 年 1 月 25 日，聚宝网络与苏宁便利超市（南京）有限公司（以下简称“苏宁便利”）签订“关于南京魔格信息科技有限公司（以下简称“南京魔格”）”之投资协议。合同约定苏宁便利将向南京魔格提供 7,245.47 万元人民币的可转债投资，该可转债投资将在约定的转股先决条件满足时根据约定转换为南京魔格新增的注册资本。

根据合同约定转股先决条件未满足时（或未取得投资方的书面豁免），聚宝网络应当归还可转债投资款以及截至实际还款日产生的利息。

截至本报告日聚宝网络已收到上述可转债投资款中的 4,470.47 万元，并将持有的南京魔格 100%股权质押给苏宁便利超市（南京）有限公司，做为聚宝网络履行本投资协议项下的责任、义务、承诺或保证的担保，但剩余可转债投资款一直未收到，南京魔格股权 100%质押事项亦未解除。

聚宝网络在 2020 年 12 月 31 日将已经收到的首批可转债投资款列入其他非流动负债核算。

我们就上述投资协议的后续情况未能获取充分、适当的审计证据，无法判断苏宁便利是否要求聚宝网络归还已支付的可转债投资款及相应的利息，此事项对聚宝网络未来 12 个月内的可持续经营情况影响重大，从而使得无法对聚宝网络的财务报表形成审计意见。”

根据公司 2020 年年度报告所示，公司商誉中南京魔格信息科技有限公司 78,216,531.94 元已全部计提商誉减值，主办券商特提请投资者关注该事项。

## 二、对公司的影响

根据立信会计师事务所出具的信会师报字[2021]第 ZA10716 号审计报告所示内容及主办券商在年报审核中所发现的风险事项，由于公司存在持续亏损，负

债金额较大，公司商誉减值，2020 年财务报表被出具无法表示意见的审计报告等事项，公司持续经营风险较大。

### 三、 主办券商提示

中信建投证券股份有限公司作为上海聚宝网络科技股份有限公司的持续督导主办券商，鉴于立信会计师事务所出具的信会师报字[2021]第 ZA10716 号审计报告为无法表示意见，以及主办券商在年报审核中所发现的风险事项，由于公司存在持续亏损，负债金额较大，公司商誉减值等事项，公司持续经营风险较大，主办券商特发布风险提示公告。

主办券商提醒广大投资者：

鉴于司存在持续亏损，负债金额较大，公司商誉减值，2020 年财务报表被出具无法表示意见的审计报告等事项，特请广大投资者注意投资风险。

### 四、 备查文件目录

《上海聚宝网络科技股份有限公司 2020 年年度报告》

《立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于对上海聚宝网络科技股份有限公司 2020 年度财务报表出具无法表示意见审计报告的专项说明》

中信建投

2021 年 4 月 2 日