

**国融证券关于广东鼎义互联科技股份有限公司
2020 年度财务报告被出具非标准审计意见的风险提示性公告**

国融证券作为广东鼎义互联科技股份有限公司（以下简称“鼎义互联”或“公司”）的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，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	其他与定期报告相关风险事项	是

（二） 风险事项情况

1、 公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一

公司 2020 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润为-27,589,804.34 元；截至 2020 年 12 月 31 日，公司实收股本总额为 26,688,889 元，归属于挂牌公司股东权益 13,317,023.63 元，合并报表范围内未分配利润累计金额为 -21,785,801.97 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一。根据《公司法》相关规定，若公司未弥补的亏损达到实收股本总额三分之一时，应当在两个月内召开临时股东大会。

2、 公司 2020 年度财务报告被出具保留意见

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对鼎义互联 2020 年度的财务状况及经营成果进行了审计，并于 2021 年 4 月 30 日出具上会师报字(2021)第 5453 号保留意见的《审计报告》，导致其出具保留意见的基础是：

“1. 我们关注到，鼎义互联 2020 年度营业收入 9,069,980.93 元，比上年下降 74.68%，2020 年发生净亏损 27,596,683.60 元，且于 2020 年 12 月 31 日，未分配利润-21,785,801.97 元，未弥补亏损已超股本总额的三分之一；鼎义互联

期末货币资金余额 984,432.93 元，出现资金紧张情况，对外借款和应付供应商款项已出现逾期并被供应商起诉，导致部分银行账户被冻结并纳入失信被执行人，预计 2021 年鼎义互联需要归还的债务高达 20,002,287.31 元，目前可使用资金已不足以归还债务，公司存在员工大幅减少，应交税费已计提未申报情况，存在税务风险；这些事项，连同财务报表附注十三所示的其他重要事项，导致鼎义互联持续经营能力具有重大不确定性。鼎义互联计划在 2021 年度加大对应收账款的催收，调整经营模式，但公司未披露具体计划。

2. 鼎义互联应收账款期末余额 17,248,778.52 元、长期应收款期末余额 16,280,797.53 元（包含重分类至一年内到期的非流动资产金额 4,166,933.50 元），两项合计金额 33,529,576.05 元，占期末总资产比例为 91.67%，目前应收账款和长期应收款存在未按合同约定时间回款情况，回款存在不确定性，我们无法确定应收账款和长期应收款坏账准备计提是否充分。”

二、对公司的影响

因涉及诉讼事项，公司部分银行账户被冻结并被纳入失信被执行人名单；且未弥补亏损已超过公司实收股本总额的三分之一，公司累计亏损所占实收股本总额比例较大。上述风险事项对公司持续经营能力和财务状况产生不利影响。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，针对鼎义互联 2020 年度审计报告中保留意见涉及的事项，公司董事会、上会会计师事务所（特殊普通合伙）均出具了专项说明，同时公司监事会就董事会出具的说明发表了意见。

三、主办券商提示

主办券商已经履行对鼎义互联的持续督导义务，督促公司严格遵守法律法规、业务规则，及时履行信息披露义务。主办券商已提示公司注意经营风险，并将持续关注公司的业务及经营情况，督促公司及时履行信息披露义务、规范公司治理、合法合规经营。

主办券商提醒广大投资者：

针对前述事项，主办券商郑重提示广大投资者注意投资风险。

四、 备查文件目录

- 1、董事会关于 2020 年度财务报告被出具非标准审计意见的专项说明；
- 2、监事会对《董事会关于 2020 年度财务报告被出具非标准审计意见的专项说明》的审核意见；
- 3、上会会计师事务所（特殊普通合伙）关于广东鼎义互联科技股份有限公司 2020 年度财务报告出具保留意见的专项说明（上会业函字（2021）第 209 号）；
- 4、上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字（2021）第 5453 号《审计报告》。

国融证券

2021 年 4 月 30 日