

东方投行

关于山东陆海石油技术股份有限公司的风险提示性公告

东方投行作为山东陆海石油技术股份有限公司的持续督导主办券商，通过审核公司 2020 年年度报告时，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	2020 年度财务报表被出具保留意见的审计报告	是
3	公司其他可能导致丧失持续经营能力的风险	是
4	涉及重大未决诉讼仲裁	是
5	主要银行账号被冻结	是
6	主要资产被查封、扣押、冻结	是

（二） 风险事项情况

2020 年度财务报表被出具保留意见的审计报告

大华会计师事务所（特殊普通合伙）在对陆海股份 2020 年度财务报表审计后出具了保留意见的审计报告（大华审字【2021】0014971 号），其中形成保留意见的内容如下：

如财务报表附注六所述，陆海股份已对部分较大金额的债权因预计无法收回而全额计提减值准备，境外子公司已失去控制并且预计其债权也无法收回；部分借款及担保已经逾期，因无力偿还到期债务部分资金被司法冻结且与公司日常经营相关的存货、固定资产和无形资产等所有权或使用权均不同程度受到限制，财务状况持续恶化且已资不抵债，持续经营能力存在重大不确定性。

持续经营风险

公司自 2016 年起连续五年亏损。报告期内，公司的营业收入 38,782,173.53 元,同比下降 42.26%，净利润-91,509,375.91 元，同比下降 505.60%，亏损大幅扩大，经营活动的现金流量为-1,214,639.19 元，同时公司资金短缺，又出现贷款逾期，持续经营能力存在重大不确定性，根据公司说明，公司管理层正在采取措施改善经营状况和财务状况，但这些措施可能无法短期内解决公司持续经营的问题，公司持续经营仍存在重大的不确定性。

净资产为负的风险

经审计 2020 年合并报表净资产为-1,250.27 万元，公司经营存在风险，敬请广大投资者注意。

关联交易真实性存疑的风险

Amphibian Petroleum Technologies LLC 为公司间接持股 88%的关联公司，2020 年公司从 Amphibian Petroleum Technologies LLC 采购 470.89 万元，为第一大供应商，该关联交易未及时履行决策程序，出具 2020 年年报时补充了决策程序，根据公司说明，Amphibian Petroleum Technologies LLC 原为公司客户，目前该公司已处于失联状态，部分应收账款预计无法收回，且已全额计提预期信用损失，与该公司的关联交易真实性存疑。

公司主要银行账户被查封影响正常经营的风险

公司因山东威特人工环境有限公司不良担保事宜，德州市中级人民法院出具（2020）鲁 14 民初 174 号民事裁定书，2020 年 6 月份查封公司基本账户在内的 4 个账户，查封资产有建行陵城支行、渤海银行、华北银行、恒丰银行，截止至 2020 年 12 月 30 日，账户余额为 2,954,106.51 元。公司被查封的银行账户如果长期不解封会存在影响公司正常经营的风险。

公司主要资产被查封影响正常经营的风险

2021 年 1 月 15 日，山东省德州市陵城区人民法院作出执行裁定书（（2021）鲁 1403 执前调 29 号之一），在公司与中国建设银行股份有限公司德州陵城支行的金融借款合同纠纷一案中，因公司一直未履行法律文书确定的义务，法院作出查封公司所有的，证号为鲁（2018）德州市陵城区不动产权第 0004631 号不动产，期限为三年，自 2021 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 14 日止，查封期间不得为其办理过户、抵押等产权变更手续。

2021年2月5日，山东省德州市陵城区人民法院作出执行裁定书（（2021）鲁1403执前调29号之二），在公司与中国建设银行股份有限公司德州陵城支行的金融借款合同纠纷一案中，因公司一直未履行法律文书确定的义务，法院作出查封本公司名下账号为鲁N86L67的大众牌车辆、鲁NH792X大通牌汽车、鲁NM0088奥迪牌汽车，查封期限为两年，自2021年2月5日至2023年2月4日止，查封期间不得为其办理过户、抵押等产权变更手续。

以上被查封的公司资产如果长期不解封会存在影响公司正常经营的风险。

担保并引起诉讼的风险

截至2020年12月31日，公司对外担保本金金额为29,885,600元，其中给山东威特人工环境有限公司担保本金20,000,000元，给德州资通国际物流集团有限公司担保本金9,885,600元。

2020年11月16日，德州市中级人民法院出具（2020）鲁14民初174号民事判决书，判决公司及刘洪晓对山东威特人工环境有限公司担保的借款本金20,000,000万元及暂计算至2020年6月12日的利息、罚息、复利共计7,093,954.305元承担连带清偿责任。

截止至2020年12月末，以上两家债务人都未还款，提请投资者注意债务人不能按期还款给公司带来的清偿连带责任的风险。

欠薪风险

根据公司说明，截至目前，公司拖欠员工工资已经达到6个月，合计239.51万元，同时公积金已停止缴纳，如果以后公司继续拖欠员工工资，将可能会影响公司的正常生产经营。

货币资金紧张、贷款逾期的风险

报告期末，公司货币资金余额为452.01万元，公司短期借款余额为4,507万元，其中贷款逾期1,530万元。另外公司应收账款余额为1,588.37万元，应付账款余额为2,187.38万元，应付票据余额为155.55万元，随着应收账款的降低，公司回款资金不足以支付供应商欠款，又受不良担保影响，公司银行征信受到影响，融资渠道受限，导致公司资金紧张，存在资金紧张的风险。2021年即将到期的借款余额为4,507万元，由于公司目前资金紧张，存在偿债风险。

存货进一步减值的风险

截至 2020 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 7,225.83 万元，账面价值 5,130.65 万元，由于部分存货账龄较长、产品设计不适应市场需求及租赁钻具资产已循环使用周期较长，2020 年度公司计提存货减值准备 1,914.71 万元，如果公司继续没有适应市场需求的新产品出现，公司存货存在进一步减值的风险。

其他风险

公司未给主办券商预留充足的审核时间，主办券商尚未完成年报审核。

二、对公司的影响

上述风险事项可能对公司持续经营能力造成重大影响。

三、主办券商提示

公司持续经营能力存在重大不确定性。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商郑重提示投资者注意投资风险，公司股东可按照相关法律法规、公司章程，充分行使股东权利，充分关注投资风险。

四、备查文件目录

1、大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计报告（大华审字【2021】0014971 号）

2、大华会计师事务所（特殊普通合伙）《山东陆海石油技术股份有限公司出具保留意见涉及事项的专项说明》（大华核字[2021]第 009643 号）。

东方投行

2021 年 6 月 30 日