

**中信建投证券股份有限公司**  
**关于中奥汇成科技股份有限公司的风险提示性公告**

中信建投作为中奥汇成科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过事前审查公司 2021 年年度报告，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	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他	2021 年审计报告被出具无法表示意见	是
2	其他	股票交易将被实行风险警示	是
3	生产经营	其他（持续经营能力存在重大不确定性）	是

**（二） 风险事项情况**

1.主办券商在审核中奥汇成科技股份有限公司（以下简称“中奥汇成”或“公司”）2021 年年度报告过程中，发现以下风险事项：经审计，截止 2021 年 12 月 31 日，归属于挂牌公司普通股股东的净资产为 20,592,572.48 元，合并净资产为 20,592,572.48 元。经审计合并财务报表未分配利润为-114,766,258.77 元，公司合并实收资本为 73,245,000.00 元，公司未弥补亏损额已超过实收股本总额的三分之一。

2.主办券商在审核公司 2021 年年度报告的过程中，发现公司被中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的审计报告（众环审字（2022）0213672 号）。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司证券简称或公司全称变更业务指南》之规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司将对公司股票转让实施风险警示，在公司

股票简称前加注标识并公告。审计报告中形成无法表示意见的基础如下：

“1、无形资产价值存在不确定性

截至 2021 年 12 月 31 日止，中奥汇成无形资产净值 2,628.43 万元，其中“骨钉非专利技术”净值 219.98 万元，“骨钉专利技术”净值 109.16 万元，“钛泡沫、钛合金泡沫和 NiTi 及其制备方法”净值 1,405.86 万元，“十二五人工关节”净值 780.73 万元。由于上述无形资产减值测试的未来销售收入存在不确定性，我们无法就无形资产的账面价值以及中奥汇成确认的减值准备获取充分、适当的审计证据，以证明该无形资产账面价值的准确性，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

2、与持续经营相关的重大不确定性

截至 2021 年 12 月 31 日止，中奥汇成归属母公司股东的净资产为 2,059.26 万元、未分配利润-11,476.63 万元。中奥汇成向关联方资金拆借合计 715.82 万元，已于 2021 年 12 月 31 日到期且未得到延期支持，主要产品“髌关节镀膜球头”等未来销售情况不明确，未来经营存在不确定性，发生流动性困难。上述事项表明，中奥汇成存在多项对财务报表整体具有重要影响的重大不确定性，虽然中奥汇成已在财务报表附注中披露了拟采取的改善措施，但我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法判断中奥汇成运用持续经营假设编制 2021 年度财务报表是否适当。”

## 二、对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。

公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一，如公司后续持续亏损，可能对公司的持续经营能力存在不利影响。

因公司 2021 年年报被出具无法表示意见的审计报告，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.8 条规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对最近一个会计年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告的股票交易实行风险警示，公司证券简称将由“中奥汇成”变更为“ST 中奥”，

证券代码保持不变。

### 三、 主办券商提示

主办券商已履行对公司的持续督导义务，督促公司及时履行信息披露义务，并将持续关注公司未来的公司治理及经营情况。

主办券商提醒广大投资者：

鉴于公司目前的经营状况和财务状况，其持续经营能力存在重大不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

### 四、 备查文件目录

《中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环审字（2022）0213672号审计报告》

中信建投证券股份有限公司

2022年4月29日