

恒泰长财证券

关于云南东达物流股份有限公司的风险提示性公告

恒泰长财证券作为云南东达物流股份有限公司的持续督导主办券商，通过持续督导，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	生产经营	未弥补亏损已超股本总额，持续经营能力存在重大不确定性，审计报告被出具非标准审计意见	是
2	其他	因最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值，公司股票交易将被实施风险警示	是
3	公司治理	公司存在违规对外担保事项	是

（二） 风险事项情况

1、 审计报告被出具非标准审计意见

上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计了云南东达物流股份有限公司（以下简称“东达物流”或“公司”）2022 年财务报表，并出具了包含持续经营重大不确定性段落的无保留意见的上会师报字（2023）第 3484 号审计报告及《关于云南东达物流股份有限公司 2022 年度财务报告带有持续经营重大不确定性段落审计意见的专项说明》（以下简称“《专项说明》”）。

《专项说明》显示：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、2 所述，东达物流公司 2022 年发生亏损 6,444,764.71 元，公司承租的重要经营资

产水富港口租赁期满未能续租，且于 2022 年 12 月 31 日，东达物流公司流动负债高于流动资产总额 13,134,899.00 元，净资产为负，净资产总额-3,652,926.18 元。上述事项，表明存在可能导致对东达物流公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见”。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司合并资产负债表中未分配利润为-23,666,025.39 元，公司股本总额为 11,156,900.00 元，公司未弥补亏损金额已超公司股本总额，持续经营能力存在重大不确定性。

2、公司股票交易将被实施风险警示

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经审计的期末净资产为负值的股票交易实行风险警示，在公司证券简称前加注标识并公告。

3、违规对外担保事项

公司及控股股东、实际控制人郭虎对全资子公司云南东达水富港航运有限公司（以下简称“东达水富”）向云南水富农村商业银行股份有限公司申请的 500 万元银行贷款提供连带责任担保，借款期限为 2022 年 9 月 22 日至 2023 年 9 月 22 日，公司质押持有的东达水富 100.00%股权，公司抵押其持有的房产和车位。其中郭虎无偿为东达水富提供担保，属于公司单方面获得利益的交易，根据股转公司相关规定，可以免于按关联交易的方式审议及披露。

公司及控股股东、实际控制人郭虎对全资子公司云南水富港口有限公司（以下简称“水富港口”）向云南水富农村商业银行股份有限公司申请的 240 万元银行贷款提供连带责任担保，借款期限为 2022 年 2 月 24 日至 2023 年 2 月 24 日，公司质押持有的水富港口 100.00%股权，水富港口抵押其持有的船舶。其中郭虎无偿为子公司提供担保，属于公司单方面获得利益的交易，根据股转公司相关规定，可以免于按关联交易的方式审议及披露。

上述公司对全资子公司提供的担保事项，未及时履行审议程序和信息披露义务，构成违规对外担保事项。

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。

1、截至 2022 年 12 月 31 日，公司未弥补亏损超实收股本总额，如公司后续持续亏损，可能对公司的持续经营能力产生重大不利影响。

2、公司最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值，公司股票交易将被实行风险警示。

3、公司对全资子公司提供的担保事项，未及时履行审议程序和信息披露义务，构成违规对外担保事项。

三、 主办券商提示

主办券商将持续关注公司的经营情况，督促公司及时履行信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商提醒广大投资者充分关注上述事项及其进展情况，并注意由此产生的相关风险。

四、 备查文件目录

（一）《上会师报字（2023）第 3484 号审计报告》；

（二）《关于云南东达物流股份有限公司 2022 年度财务报告带有持续经营重大不确定性段落审计意见的专项说明》；

（三）违规对外担保事项涉及的合同。

恒泰长财证券

2023 年 4 月 12 日