

天风证券

关于 ST 童学的风险提示性公告

天风证券作为 ST 童学的持续督导主办券商,通过定期报告事前审查,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	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	其他(公司 2022 年年度报告被审计出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见)	是

(二) 风险事项情况

1、公司 2022 年度财务报告被出具非标准审计意见

童学文化 2022 年年度财务报告审计机构亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具了与持续经营相关的重大不确定性的强调事项段无保留意见审计报告:

“我们提醒财务报表使用者关注,如附注三、(二)所述,童学文化公司截止 2022 年 12 月 31 日未分配利润为 -2,771.39 万元且归属于母

公司股东权益累计余额-1,011.72万元、当期归属于母公司股东的净利润为-866.67万元、流动负债高于流动资产1,660.72万元,表明存在可能导致对童学文化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。”

2、公司2022年末弥补亏损超过实收股本总额且净资产为负

公司截至2022年12月31日,合并资产负债表未分配利润累计金额-27,713,932.34元,未弥补亏损已超公司股本总额15,384,800.00元,净资产为-11,820,224.21元。

3、公司存在可能会被强制终止挂牌的风险

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》,挂牌公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值的,全国股转公司终止其股票挂牌。公司2021年度、2022年度经审计的期末净资产均为负值,若公司2023年度经审计的期末净资产仍为负值,则有被强制终止挂牌的风险。

二、风险事项进展情况

无。

三、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。

公司未弥补亏损金额已超过实收股本总额,且归属于挂牌公司股东的净资产为负,公司持续经营能力存在重大不确定性。

四、主办券商提示

主办券商已履行对公司的持续督导义务，要求公司依法及时履行信息披露义务，并将持续关注公司未来持续经营情况。

主办券商提醒广大投资者：

鉴于截至 2022 年 12 月 31 日，公司未弥补亏损已超过实收股本总额，且公司归属于挂牌公司股东的净资产为负，公司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。

五、备查文件目录

公司 2022 年年度报告。

天风证券

2023 年 4 月 21 日