

## 大同证券有限责任公司

### 关于厦门市佳音在线股份有限公司的风险提示性公告

大同证券作为厦门市佳音在线股份有限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	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他	被出具保留意见审计报告	是
2	生产经营	重大亏损或损失	是

##### （二） 风险事项情况

#### 1、2022 年度的财务报表被出具了非标准审计意见

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对佳音在线 2022 年度的财务报表进行审计后出具了保留意见的《审计报告》（鹏盛 A 审字[2023]00013 号），《审计报告》中包含与保留意见相关的事项段，并出具了《关于对厦门市佳音在线股份有限公司 2022 年度财务报告出具带非标准审计意见的专项说明》（鹏盛 A 专函字[2023]00005 号）。《审计报告》提醒财务报表使用者关注形成保留意见的事项如下：

#### “二、形成保留意见的基础

贵公司存货内部控制制度等在设计与执行方面存在问题，出入库与仓储管理存在重大缺陷，我们对于其增减变动等完整性、适当性难以判断。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业

道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。”

## 2、公司 2022 年度亏损，期末未弥补亏损已超实收股本总额

根据鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（鹏盛 A 审字[2023]00013 号），2022 年度净利润为-67.40 万元，截至 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润为-714.35 万元，实收股本 583.48 万元，所有者权益为 25.87 万元。

## 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。

因公司未弥补亏损已超过公司实收股本，公司持续经营能力存在重大不确定性。

## 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、规范公司治理、合法合规经营。

主办券商提醒广大投资者：

注意投资风险。

## 四、备查文件目录

- 1、厦门市佳音在线股份有限公司 2022 年年度报告；
- 2、鹏盛 A 审字[2023]00013 号《审计报告》；
- 3、《关于对厦门市佳音在线股份有限公司 2022 年度财务报告出具带非标准审计意见的专项说明》（鹏盛 A 专函字[2023]00005 号）。

大同证券有限责任公司

2023 年 4 月 26 日