

## 中原证券股份有限公司

### 关于洛阳德胜生物科技股份有限公司财务报告被出具非标准审计报告、未弥补亏损超实收股本总额、净资产为负触发降层且其股票交易将被实行风险警示的风险提示性公告

中原证券作为洛阳德胜生物科技股份有限公司（以下简称“德胜科技”或“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	其他	财务报告被会计师事务所出具非标准审计意见，持续经营能力存在重大不确定性	是
2	生产经营	重大亏损或损失，公司未弥补亏损超过实收股本总额	是
3	其他	公司 2023 年度期末归属于挂牌公司股东的净资产为负，其股票交易将被实行风险警示	是
4	层级调整	触发降层情形	是

##### （二） 风险事项情况

#### 1、被出具非标准审计意见、持续经营能力存在重大不确定性

德胜科技 2023 年度财务报告经尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的《审计报告》，其中与持续经营相关的重大不确定性段落的内容为：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五（二十九）所述，德胜科技公司 2023 年 1 月-12 月发生归母净亏损 4,729,388.57 元，截至 2023 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益为-1,383,547.73 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对德胜科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对这些情况，德胜科技公司已采取入附注二（二）所述的应对措施。该事项不影响已发表的审计意见。”

## **2、公司未弥补亏损超过实收股本总额且净资产为负，其股票交易将被实行风险警示**

根据德胜科技《2023 年年度报告》，2023 年度归属于挂牌公司股东的净利润为-4,729,388.57 元；截至 2023 年 12 月 31 日，德胜科技合并资产负债表未分配利润为-29,830,564.70 元，实收股本总额为 20,577,552.00 元，未弥补亏损超过实收股本总额，归属于挂牌公司股东的净资产为-1,383,547.73 元。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》相关规定，因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 2023 年末归属于挂牌公司股东的净资产为负，触发降层情形**

根据德胜科技《2023 年年度报告》，截至 2023 年 12 月 31 日，德胜科技合并资产负债表未分配利润为-29,830,564.70 元，未弥补亏损超过实收股本总额，归属于挂牌公司股东的净资产为-1,383,547.73 元。根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》相关规定，因公司最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值，公司将被全国股转公司从创新层调整至基础层。

## **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，可能导致触发强制终止挂牌情形。

1、公司 2023 年度审计报告被出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见：德胜科技 2023 年 1 月-12 月发生归属于挂牌公司股东的净亏损 4,729,388.57 元，截至 2023 年 12 月 31 日，归属于挂牌公司股东的净资产为-1,383,547.73 元，公司持续经营能力存在重大不确定性。

2、公司未弥补亏损超过实收股本总额，且 2023 年末经审计的净资产为负

值，全国股转公司将对公司股票交易实行风险警示，在公司证券简称前加注标识。如果公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值，公司股票存在被强制终止挂牌的风险。

3、因公司最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值，公司将被全国股转公司从创新层调整至基础层。

### 三、 主办券商提示

主办券商将继续关注公司经营发展情况，督促公司履行信息披露义务，提示相关风险。

主办券商提醒广大投资者：

德胜科技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，公司将由创新层被调至基础层；公司审计报告被出具非标准意见，公司未弥补亏损超实收股本总额，公司持续经营能力存在重大不确定性。

针对前述事项，主办券商郑重提示广大投资者注意投资风险。

### 四、 备查文件目录

《洛阳德胜生物科技股份有限公司 2023 年年度报告》

中原证券股份有限公司

2024 年 4 月 18 日