

开源证券

关于深圳墨麟科技股份有限公司的风险提示性公告

开源证券作为深圳墨麟科技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	生产经营	重大亏损或损失	是
2	其他	其他（公司 2023 年度审计报告被出具与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见）	是

（二） 风险事项情况

1、重大亏损或损失

根据深圳墨麟科技股份有限公司（以下简称“公司”或“墨麟股份”）经审计的《2023 年年度报告》，2023 年度公司合并报表实现净利润-5,683,812.26 元；截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表未分配利润金额为-453,926,161.09 元，公司的实收股本总额为 168,692,542.00 元。公司未弥补亏损金额超过实收股本总额。

2、公司 2023 年度审计报告被出具与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见

根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（中兴华审字（2024）第 410179 号），公司 2023 年度财务报告被出具了与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见审计报告。审计报告中与形成保留意见的基

基础描述如下：

“二、形成保留意见的基础

(1) 与收购深圳墨菲科技有限公司（以下简称“深圳墨菲”）相关的会计处理的准确性

2022年11月18日，公司以5.60万元的对价购买了深圳墨菲8.00%的股权，收购完成后，公司将持有深圳墨菲51.04%的股权，构成对其控股。收购日，原持股43.04%的股权公允价值与账面价值的差额3,669.87万确认为投资亏损。公司未能提供原持有深圳墨菲43.04%的股权在收购日的公允价值评估报告，我们无法对上述投资亏损的金额实施有效的替代程序以获取充分、适当的审计证据。

公司合并层面确认深圳墨菲商誉金额为2,181.00万元，公司未能提供深圳墨菲在收购日的净资产公允价值评估报告，我们无法对上述商誉的确认实施有效的替代程序以获取充分、适当的审计证据。

公司合并层面对深圳墨菲的商誉计提减值准备2,181.00万元，公司未能提供该项商誉减值计提的充分依据，我们无法判断期末商誉减值计提的准确性，也无法确定是否需要调整财务报表的相关项目做出调整。

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，我们独立于墨麟股份，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。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，墨麟股份2023年度发生净亏损568.38万元，且2017年至今连续七年亏损；2023年度的经营活动产生的现金流量净额为-525.36万元；本期的研发投入较上期有较大幅度的缩减；未分配利润累计亏损达45,392.62万元，公司实收股本16,869.25万元，公司未弥补亏损超过实收股本总额。上述这些事项或情况，表明存在可能导致对墨麟股份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。”

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、公司 2023 年财务报告均被注册会计师出具带有与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告，鉴于公司持续亏损，未弥补亏损已超过实收股本总额，如公司采取的应对措施未能改善财务状况，公司持续经营能力将存在不确定性。

2、公司 2023 年度财务报表被出具非标准审计意见的事项，公司董事会、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定出具了专项说明，公司监事会就董事会做出的说明发表了意见。公司就导致出具非标意见审计报告涉及的事项采取了相关应对措施，将根据上述风险事项的进展履行信息披露义务。

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治理及经营情况。

主办券商提醒广大投资者：

请投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，慎重做出投资决策，注意投资风险。

四、 备查文件目录

- 1、《2023 年年度报告》
- 2、中兴华审字（2024）第 410179 号《审计报告》
- 3、《关于深圳墨麟科技股份有限公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》

开源证券

2024 年 4 月 26 日