

首创证券股份有限公司

关于上海乐蜀网络科技有限公司的风险提示性公告

首创证券股份有限公司作为上海乐蜀网络科技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	未弥补亏损超过实收股本总额，持续经营能力存在重大不确定性的风险	是
2	生产经营	重大交易确认大额投资收益、期末其他应收款余额占比较大、乐蜀网络存在再次被实行风险警示的风险	是
3	其他	被出具带有与持续经营相关的重大不确定性的审计报告	是

（二） 风险事项情况

1、乐蜀网络未弥补亏损超过实收股本总额，持续经营能力存在重大不确定性的风险

截至2023年12月31日，乐蜀网络经审计的未分配利润为-15,775,589.78元，实收股本总额为10,700,000.00元，公司未弥补亏损超过实收股本总额。同时，2023年度归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-18,257,837.36元，且2023年度经营活动现金净流量-11,407,945.60元，乐蜀网络持续经营能力存在重大不确定性。

2、重大交易确认大额投资收益、期末其他应收款余额占比较大、乐蜀网

络存在再次被实行风险警示的风险

乐蜀网络于 2022 年 6 月 28 日召开第三届董事会第三次会议和于 2022 年 7 月 19 日召开 2021 年年度股东大会审议通过《关于出售北京逗游网络技术有限公司股权的议案》，拟以人民币 7,000,000.00 元出售持有的北京逗游网络技术有限公司（简称逗游网络）100%的股权，于 2023 年 11 月 22 日完成上述交易工商变更程序，于 2023 年年度确认大额投资收益 7,753,758.29 元。

乐蜀网络于 2023 年 8 月 14 日召开第三届董事会第七次会议和于 2023 年 8 月 31 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于出售子公司股权的议案》，拟以人民币 10,000,000.00 元出售持有的上海灵擎网络科技有限公司（简称：上海灵擎）100%的股权、武汉乐蜀网络科技有限公司（简称：武汉乐蜀）100%的股权、石家庄慧闻网络科技有限公司（简称：石家庄慧闻）100%的股权；其中自然人陈福海受让 60%，自然人陈康隆受让 40%。因被处置子公司上海灵擎、武汉乐蜀、石家庄慧闻处置日净资产为负，本次处置交易确认大额投资收益 38,569,191.28 元。

上述处置交易，导致合并范围减少，合并资产负债表中其他应收款余额（上海灵擎、武汉乐蜀）增加合计 22,125,218.19 元，公司已按照金融工具准则计提其坏账准备 1,600,021.82 元，合并资产负债表中其他应收款账面价值（上海灵擎网络科技有限公司和武汉乐蜀网络科技有限公司）增加 20,525,196.37 元；上述因合并范围变更增加其他应收款账面价值占公司 2023 年 12 月 31 日总资产比例为 56.61%，若后续无法及时收回上述款项或发生大额坏账损失，将对乐蜀网络生产经营和持续经营能力产生重大不利影响。

因上述处置交易作价较高，且被处置子公司均净资产为负，确认大额投资收益，相关处置交易商业实质存在重大不确定性；乐蜀网络 2023 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 7,495,424.86 元，若上述处置交易及投资收益无法确认，依据《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》第十七条第三款“最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值”，公司存在被全国股转公司终止其股票挂牌的风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，乐蜀网络经审计的未分配利润为-15,775,589.78 元，归属于母公司所有者权益合计为 7,495,424.86 元，所有者权益合计

1,522,465.58 元，2023 年度归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-18,257,837.36 元，且 2023 年度经营活动现金净流量-11,407,945.60 元。上述情况表明乐蜀网络主营业务盈利能力较弱，后续存在净资产再次为负的重大风险。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.8 条第二项规定：对最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值的股票转让实施风险警示。乐蜀网络 2024 年度若无法改善经营状况，其股票交易可能存在再次被实行风险警示的风险。

3、被出具带有与持续经营相关的重大不确定性段的审计报告

公司聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表进行了审计，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带有与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见的《上海乐蜀网络科技股份有限公司审计报告》和《关于上海乐蜀网络科技股份有限公司 2023 年度财务报表无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项的专项说明》。根据前述审计报告披露，“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（2）所述，乐蜀网络公司 2023 年经营活动现金净流量-11,407,945.60 元，扣除非经常性损益合并净利润-18,257,837.36 元（归属于母公司）。这些事项或情况，表明存在可能导致对乐蜀网络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。”

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。

鉴于上述情况，乐蜀网络持续发生重大亏损，未弥补亏损超过实收股本总额，主营业务盈利能力较弱，且其他应收款账面价值较大，如无法及时收回，乐蜀网络股票交易存在再次被实行风险警示的风险，乐蜀网络持续经营能力存在重大不确定性的风险。

三、主办券商提示

主办券商已履行对乐蜀网络的持续督导义务，与公司信息披露事务负责人进行沟通，提示公司注意经营风险，及时召开董事会、监事会对风险事项进行

审议，并提交股东大会审议。

主办券商将持续关注乐蜀网络的经营情况，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：

主办券商郑重提示投资者注意投资风险。

四、 备查文件目录

上海乐蜀网络科技股份有限公司 2023 年年度报告

首创证券股份有限公司

2024 年 4 月 29 日