

开源证券

关于辽宁陆玛文旅景观设计股份有限公司的风险提示性公告

开源证券作为辽宁陆玛文旅景观设计股份有限公司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	重大亏损或损失	是
2	其他	其他（审计报告被出具非标准审计意见）	是

（二） 风险事项情况

- 1、根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2023 年 12 月 31 日，辽宁陆玛文旅景观设计股份有限公司（以下简称“公司”）经审计的财务报表未分配利润累积金额为-17,409,543.4 元，实收资本为 20,619,900.00 元，未弥补亏损超过实收资本的三分之一。
- 2、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对辽宁陆玛文旅景观设计股份有限公司 2023 年度财务报表进行了审计，并于 2024 年 4 月 28 日出具带有解释性说明的无保留意见的审计报告（报告编号：中兴华审字（2024）第 110060 号）及《对辽宁陆玛文旅景观设计股份有限公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》（报告编号：中兴华报字（2024）第 110003 号）。

非标准审计意见涉及的主要内容：

如财务报表附注二、2 所述，陆玛设计 2023 年发生净亏损 1,474.47 万元，经营活动产生的现金流量净额-104.24 万元，截至 2023

年 12 月 31 日，陆玛设计流动资产 956.08 万元，流动负债 1,112.29 万元，流动负债高于流动资产 156.21 万元，未分配利润-1,740.95 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对陆玛设计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。

如果未来公司经营情况不能得到改善，公司持续经营能力将面临较大的不确定性，公司存在一定的经营风险。

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，针对陆玛设计 2023 年度审计报告非标准审计意见的情形，公司董事会、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）均就审计报告非标准审计意见出具了专项说明，同时公司监事会就董事会的说明发表了意见。

三、 主办券商提示

主办券商已履行对公司的持续督导义务，督促公司严格遵守法律法规、业务规则，及时履行信息披露义务。主办券商将持续关注公司业务及经营情况并督促公司及时进行信息披露。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，谨慎作出投资决策

四、 备查文件目录

- 1、《辽宁陆玛文旅景观设计股份有限公司 2023 年度审计报告》
- 2、《中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对辽宁陆玛文旅景观设计股份有限公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》
- 3、《辽宁陆玛文旅景观设计股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议》

开源证券

2024年4月30日