

## 财达证券

### 关于深圳市巨兆数码股份有限公司的风险提示性公告

财达证券作为深圳市巨兆数码股份有限公司的持续督导主办券商，通过对公司 2023 年年度报告进行审核，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	未弥补亏损超过实收股本总额且期末净资产为负、持续经营能力存在重大不确定性	是
2	其他	股票交易将被实行风险警示	是
3	其他	2023 年财务报告被出具保留意见的审计报告	是

##### （二） 风险事项情况

1、未弥补亏损超过实收股本总额且期末净资产为负、持续经营能力存在重大不确定性

根据深圳远致会计师事务所(普通合伙)对深圳市巨兆数码股份有限公司(以下简称“公司”或“巨兆数码”)出具的远致 A 审字(2024)第 002 号)保留意见的《审计报告》，截至 2023 年 12 月 31 日，公司经审计的合并财务报表未分配利润为-34,308,678.21 元，实收股本为 32,000,000.00 元，公司未弥补亏损已超过实收资本总额。公司未弥补亏损已超过实收股本总额且 2023 年度经审计的期末净资产为负，公司持续经营能力存在重大不确定性，公司存在较大的经营风险。

2、公司股票交易将被实行风险警示

根据深圳远致会计师事务所（普通合伙）对公司出具的远致 A 审字(2024)第 002 号）保留意见的《审计报告》，2023 年度经审计的期末净资产为负。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.8 条的规定，全国股转公司将对公司股票交易实行风险警示，在公司股票简称前加注标识。

### 3、2023 年财务报告被出具保留意见的审计报告

深圳远致会计师事务所（普通合伙）接受公司的委托，对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并于 2024 年 4 月 26 日出具了保留意见的审计报告（报告编号：远致 A 审字(2024)第 002 号）。形成保留意见的基础为：

“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，我们独立于巨兆数码，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，为发表审计意见提供了基础。

如财务报表附注“三、（二）持续经营”所述，截止 2023 年 12 月 31 日，巨兆数码累计亏损人民币 34,308,678.21 元，2023 年度无营业收入，2022 年度无营业收入，2021 年度营业收入为 91,691.08 元，2020 年度营业收入为 2,442,028.43 元，2019 年度营业收入为 8,336,955.76 元，2018 年度营业收入为 19,059,349.79 元，2023 年年末，巨兆数码期末净资产为-589,032.31 元。近两年，企业未能正常展开经营活动。这些事项或情况，表明存在可能导致巨兆数码持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。巨兆数码已在报表附注“三、（二）”中披露拟采取的改善措施，巨兆数码控股股东承诺将加大对公司的资金投入，对于公司到期无法偿还的债务，控股股东愿意提供担保。但由于这些措施未全面实施，巨兆数码未来的经营情况依然具有较大的不确定性，但是该不确定性并不影响当前对持续经营假设的判断。另外，截止 2023 年 12 月 31 日，巨兆数码“其他应收款-惠州市惠阳区绿舟贸易有限公司”期末余额为人民币 3,990,000.00 元，账龄为 3 年以上，按账龄分析法已全额计提了坏账准备，我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断该笔应收款的可收回性”。

## 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。

根据《公司法》和《公司章程》相关规定，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于未弥补亏损超过实收股本总额的议案》，并提交至 2023 年度股东大会审议。

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。

另外，根据《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》第十七条规定，挂牌公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值的，全国中小企业股份转让系统有限责任公司将终止其股票挂牌。若公司经营情况未来不能得到改善，未来两个会计年度经审计的期末净资产仍为负，则公司股票存在被强制终止挂牌的风险。

### 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公司治理及经营情况。

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，慎重做出投资决策。

### 四、 备查文件目录

- 1、《深圳市巨兆数码股份有限公司 2023 年审计报告》
- 2、《深圳市巨兆数码股份有限公司第三届董事会第十次会议》

财达证券

2024 年 4 月 30 日