

国融证券

关于深圳市金华升科技股份有限公司的风险提示性公告

国融证券作为深圳市金华升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	生产经营	主要银行账号被冻结	是
3	其他	2023 年度财务报表被出具保留意见的审计报告	是

（二） 风险事项情况

1、 重大亏损

经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2023 年 12 月 31 日，公司未分配利润为-13,253,994.40 元，公司实收股本总额为 5,750,000.00 元，公司未弥补亏损已超过公司实收股本三分之一。

2、 银行存款被冻结

根据公司 2023 年年度报告，截至 2023 年 12 月 31 日，公司因涉及诉讼导致银行存款 1,289.38 元被司法冻结，占 2023 年年末总资产的 0.10%。

3、 2023 年度财务报表被出具保留意见的审计报告

公司的审计机构亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表进行审计，并于 2024 年 4 月 26 日出具了保留意见的审计报告。

告（报告编号：亚会审字（2024）第 02610116 号）。形成保留意见的基础如下：

“（一）持续经营能力

1、金华升公司 2022 年、2023 年净亏损分别为-9,593,728.97 元、-4,672,859.96 元，截至 2023 年 12 月 31 日，股东权益为 644,691.34 元，其中资产总额为 1,347,162.90 元，负债总额为 702,471.56 元。

2、公司实际控制人郑四辈、张阿玲拟通过特定事项协议转让、协议方式，使得公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更为吴佳栋。

公司因经营亏损、实际控制人变更等原因存在可能导致持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。如财务报表附注“二、财务报表的编制基础 2、持续经营”所述，金华升公司披露了可能存在对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性事项，以及管理层计划通过引进战略投资者等多项举措来改善经营状况，但公司暂未公开披露这些举措的具体执行方案和实施时间表，我们仍存在对其持续经营能力不确定性的疑虑。

（二）债务重组

如附注六、27 投资收益所示，2023 年度，金华升公司与债权债务达成人达成协议，并确认债务重组收益 972,475.09 元。我们无法实施恰当的审计程序，以获取充分、适当的审计证据证明上述交易的真实性。

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，我们独立于金华升公司，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。”

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。

公司目前处于重大亏损状态，银行账户被冻结，2023 年度财务报表被出具保留意见的审计报告，持续经营能力存在重大不确定性。

三、主办券商提示

主办券商将继续履行对公司的持续督导义务，持续关注上述事项的后续进展，并督促挂牌公司依法履行信息披露义务。

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

《深圳市金华升科技股份有限公司 2023 年年度报告》

国融证券股份有限公司

2024 年 4 月 30 日