

光大证券股份有限公司

关于中惠旅智慧景区管理股份有限公司的风险提示性公告

光大证券股份有限公司作为中惠旅智慧景区管理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(持续经营能力具有不确定性)	是
3	其他	其他(公司 2023 年度财务报告被出具保留意见审计报告)	是

（二） 风险事项情况

1. 重大亏损或损失

截至 2023 年 12 月 31 日，中惠旅经审计财务报表未分配利润金额为-216,735,535.74 元，公司实收股本为 84,140,000.00 元，公司未弥补亏损已超过实收股本总额。

2、持续经营能力具有不确定性

2023 年度归属于挂牌公司净利润为-87,912,917.03 元。2023 年 12 月 31 日公司未分配利润为-216,735,535.74 元，2023 年度公司资金出现流动性困难，部分银行账户被冻结，面临无法支付职工薪酬的资金压力，同时涉及多起诉讼。上述财务状况表明公司持续经营能力具有不确定性。

3、被出具保留意见审计报告

深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）审计了公司截止 2023 年 12 月 31 日

的财务报表，并出具了保留意见审计报告。形成保留意见的基础为：

“1、应收款项的可收回性

我们对中惠旅 2023 年度销售收入和应收账款、预付款项、其他应收款执行了函证、检查等必要审计程序，因函证回函率低，我们无法判断应收账款账面余额的恰当性、可收回性以及财务报表可能产生的影响。

2、应付职工薪酬的列报

如财务报表附注五（19）应付职工薪酬所述，期末应付职工薪酬余额为 57,935,498.02 元，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对相关财务报表金额及披露进行调整。

3、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，报告期中惠旅出现流动性困难，部分银行账户被冻结，面临无法支付职工薪酬的资金压力，同时涉及多起诉讼，这些事项或情况，表明存在可能导致对中惠旅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。

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，我们独立于中惠旅，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。

公司累计未弥补亏损超过实收股本，若公司后续持续亏损，可能对公司持续经营能力产生重大不利影响。

公司实现的净利润持续为负，资金出现流动性困难，部分银行账户被冻结，面临无法支付职工薪酬的资金压力，同时涉及多起诉讼，若公司未能采取有效措施改善公司盈利能力，可能对公司的持续经营能力产生不利影响。

针对公司 2023 年度财务报告被出具保留意见审计报告，公司已就导致出

具非标意见审计报告涉及的事项积极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

主办券商已提示公司注意经营风险,主办券商将持续关注公司日常经营情况,督促公司依法及时履行信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者:

请投资者充分关注上述事项及其产生的风险,谨慎做出投资决策,注意投资风险。

四、 备查文件目录

(一)《中惠旅智慧景区管理股份有限公司 2023 年年度报告》;

(二)深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)出具的《中惠旅智慧景区管理股份有限公司 2023 年度财务报表审计报告》。

光大证券

2024 年 6 月 28 日