

东吴证券股份有限公司

关于江苏达伦电子股份有限公司的风险提示性公告

东吴证券作为江苏达伦电子股份有限公司(以下简称“达伦股份”或“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	年度审计机构出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告	是
3	层级调整	触发降层情形	是
4	其他	为 2024 年财务报告相关科目出具资产评估报告的评估机构未进行从事证券服务业务备案	不适用

(二) 风险事项情况

1、重大亏损或损失

根据公司 2024 年年度报告，截至 2024 年 12 月 31 日，公司经审计的合并财务报表期末未分配利润累计金额为-90,272,020.25 元，公司实收股本 58,126,575.00 元；公司未弥补亏损超过实收股本总额。

2、年度审计机构出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对达伦股份 2024 年年度报告进行审计，出具了带有持续经营相关重大不确定性段落的无保留意见审计报告（立信中联审字[2025]D-0580 号）。审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落内容如下：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二、财务报表编制

基础”所述，达伦股份 2024 年度净利润-3,930.52 万元，期末未分配利润-9,027.20 万元，期末股东权益 595.93 万元，期末资产负债率 93.79%，这些事项表明存在可能导致对达伦股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。”

3、触发降层情形

根据公司已披露的 2023 年年度报告、2024 年年度报告，公司最近三年净利润均为负值，且最近两年营业收入持续下降，已触发《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》（以下简称“《分层管理办法》”）第十四条第（一）项之降层情形：最近两年净利润均为负值，且营业收入均低于 5,000 万元，或者最近三年净利润均为负值，且最近两年营业收入持续下降。根据《分层管理办法》相关规定，预计降层后所属层级为基础层。

4、为 2024 年财务报告相关科目出具资产评估报告的评估机构未进行从事证券服务业务备案

根据财政部、中国证监会印发的《资产评估机构从事证券服务业务备案办法》第三条，资产评估机构拟为下列证券业务活动出具资产评估报告的，应当按照本办法进行备案：……（五）上市公司、挂牌公司以财务报告为目的的评估。公司以公允价值计量其他非流动金融资产，并以财务报告为目的为该科目的评估聘请了江苏金永恒房地产评估机构有限公司为评估机构。主办券商未查询到公司本次聘请的评估机构已完成从事证券服务业务备案的记录。

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。

1、公司未弥补亏损超过实收股本总额，如后续持续亏损，对公司的持续经营能力存在不利影响。

2、根据《分层管理办法》相关规定，预计公司降层后所属层级为基础层。公司自调整至基础层之日起 12 个月内，不得再次进入创新层。

3、根据财政部、中国证监会印发的《资产评估机构从事证券服务业务备案办法》第三条，证券业务活动中使用的资产评估报告，应当由符合本办法规定的资产评估机构出具。公司以 2024 年财务报告为目的使用的资产评估报告不符合上述规定。

三、 主办券商提示

主办券商已提示公司注意前述风险，并将持续关注公司的经营情况，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：

基于上述情况，主办券商提醒广大投资者注意投资风险。

四、 备查文件目录

- 1、江苏达伦电子股份有限公司 2023 年年度报告、2024 年年度报告
- 2、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告

东吴证券股份有限公司

2025 年 4 月 25 日