

中信证券股份有限公司

关于北京优炫数据库股份有限公司的风险提示性公告

中信证券作为北京优炫数据库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	公司主要银行账户被冻结，公司被列为被执行人，公司实际控制人被限制高消费	否
2	其他	公司实际控制人、第一大股东的股权被冻结/质押，存在实际控制人变更的风险	是
3	其他	公司未弥补亏损超实收股本总额	是
4	生产经营	计提大额资产减值损失	是
5	公司治理	向关联方大额预付款商业合理性及真实性存疑	是
6	审计机构出具非标审计意见	大信会计师事务所（特殊普通合伙）受北京优炫数据库股份有限公司委托，审计了优炫数据 2024 年度的财务报告，并出具了带强调事项段的无保留意见《审计报告》（大信审字[2025]第 1-04156 号）。	是
7	前期差错更正	大信会计师事务所（特殊普通合伙）受	否

		北京优炫数据库股份有限公司委托，审计了优炫数据 2024 年度的财务报告，并对 2023 年度的财务报告进行了差错更正；公司将 2024 年对广州亿宏信息科技有限公司合同销售已确认的收入，由总额法调整为净额法	
8	信息披露	其他（2024 年年度报告未经主办券商充分事前审核）	不适用

（二） 风险事项情况

1、公司主要银行账户被冻结

由于涉及诉讼及债务违约，公司主要银行账户已被司法冻结，公司资金收付受到影响。根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京优炫软件股份有限公司审计报告》（大信审字[2025]第 1-04156 号），截至 2024 年 12 月 31 日，公司货币资金余额 3,533.46 万元，其中被诉讼冻结 2,117.62 万元。

根据中国执行信息公开网查询记录，截至 2025 年 4 月 27 日，公司因多起诉讼被列为被执行人并限制高消费。

2、公司第一大股东的股权被冻结/质押

根据 2025 年 1 月 3 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《全体证券持有人名称》，公司第一大股东梁继良所持公司 66,951,100 股股份均被冻结/质押，被冻结/质押的股份占公司总股本 17.48%，存在实际控制人变更的风险。

3、公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京优炫软件股份有限公司审计报告》（大信审字[2025]第 1-04156 号），截至 2024 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计余额为-96,402.73 万元，未弥补亏损已超过公司实收股本总额 38,311.04 万元三分之一。

2025年4月29日，公司召开第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》的议案，并将该议案提交股东大会审议。

4、计提大额资产减值损失

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京优炫软件股份有限公司审计报告》（大信审字[2025]第 1-04156 号），公司 2024 年度计提 15,396.96 万元的资产减值损失，其中主要为：

（1）在建工程减值计提 7,519.74 万元，公司武汉产业园工程 2023 年开始停工，出于谨慎性考虑，根据评估结果对在建工计提减值准备。

（2）其他非流动资产减值计提 6,377.04 万元，2024 年度成都产业园整体工程并未有进一步实质性进展，公司对成都产业园工程进行综合评估，考虑可能存在减值迹象，出于谨慎性考虑，聘请专业的评估机构进行评估并依据其结果计提减值准备。

（3）存货跌价损失及合同履约成本减值计提 1,523.75 万元，公司部分项目存在不确定性，项目投入可收回情况存在风险，出于谨慎性考虑，计提资产减值损失。

5、公司向关联方大额预付款商业合理性及真实性存疑

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京优炫软件股份有限公司审计报告》（大信审字[2025]第 1-04156 号），截至 2024 年 12 月 31 日，公司向云政技术有限公司（以下简称：云政技术）支付合同款 3,384.00 万元，后因云政技术未及时交付货物，合同取消，但合同款项未退回。云政技术为公司董事、总经理黄志军（已于 2024 年 7 月 29 日辞职）对其间接持股 5.7511%、并曾担任监事。截至本公告出具日，云政技术退回合同款 3,036.15 万元及资金占用利息 37.85 万元，合计 3,074.00 万元（该款项由优炫数据代为收取），尚有预付款 347.85 万元未予退回。上述往来行为商业合理性及真实性存疑，督导券商无法判断是否存在关联方资金占用。

6、审计机构出具非标审计意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对优炫数据 2024 年度财务报告出具了非标准审计意见的《审计报告》。大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的

审计意见中带有与持续经营相关的重大不确定性段落，具体情况如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，贵公司2022年度、2023年度、2024年度持续亏损，2024年度营业收入大幅下滑。截至2024年12月31日，贵公司货币资金余额3,533.46万元，其中被诉讼冻结2,117.62万元。短期借款3,399.00万元已逾期，长期借款800.00万元已逾期，资产负债率96.49%，短期偿债压力较大。同时，公司拖欠员工2024年2-12月工资及欠缴员工住房公积金。截至2024年12月31日，贵公司所有者权益为2,598.28万元，其中未分配利润为-96,402.73万元。

这些事项或情况，连同财务报表附注所示的其他事项，表明存在可能导致对贵公司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。”

7、前期差错更正

（1）公司根据《监管规则适用指引——会计类第1号》，出于谨慎性考量，公司将2024年对广州亿宏信息科技有限公司合同销售已确认的收入，由总额法调整为净额法。上述更正事项对2024年半年度财务报表影响如下：

单位：元

项目	2024年6月30日和2024年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	1,003,120,593.29	0	1,003,120,593.29	0
负债合计	684,261,648.68	0	684,261,648.68	0
未分配利润	-673,685,395.91	0	-673,685,395.91	0
归属于母公司所有者权益合计	318,858,944.61	0	318,858,944.61	0
少数股东权益	0	0	0	0
所有者权益合计	318,858,944.61	0	318,858,944.61	0
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-24.36%	0	-24.36%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-24.34%	0%	-24.36%	-
营业收入	120,447,308.38	-89,203,539.82	31,243,768.56	-74.06%
营业成本	109,479,931.58	-89,203,539.82	20,276,391.76	-81.48%

净利润	-88,441,069.83	0	-88,441,069.83	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-88,441,069.83	0	-88,441,069.83	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-88,397,168.47	0	-88,397,168.47	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

（2）公司在编制 2024 年度报表过程中发现 2023 年度 1 个项目少计成本，成本计入了 2024 年度，公司对 2023 年度的财务报表进行了差错更正。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）受北京优炫数据库股份有限公司委托，审计了优炫数据 2024 年度的财务报告，并对 2023 年度的财务报告进行了差错更正，更正冲回 2022 年度多摊销的无形资产 7,656,948.02 元。调减 2022 年度管理费用 7,656,948.02 元，调增 2023 年度管理费用 7,656,948.02 元。同时，对跨期成本进行更正。

上述更正事项对 2022 年度财务报表影响如下

单位：元

项目	更正前	影响数	更正后	影响比例	主要原因
无形资产	34,220,574.45	7,656,948.02	41,877,522.47	22.38%	会计估计变更开始日不符合规定
资产总计	1,320,675,975.17	7,656,948.02	1,328,332,923.19	0.58%	
未分配利润	-435,942,527.09	7,656,948.02	-428,285,579.07	-1.76%	
归属于母公司所有者权益合计	554,158,871.82	7,656,948.02	561,815,819.84	1.38%	
所有者权益合计	554,059,586.02	7,656,948.02	561,716,534.04	1.38%	
管理费用	99,586,590.07	-7,656,948.02	91,929,642.05	-7.69%	
净利润	-297,932,034.96	7,656,948.02	-290,275,086.94	-2.57%	

上述更正事项对 2023 年度财务报表影响如下：

单位：元

项目	更正前	影响数	更正后	影响比例	主要原因
应付账款	251,790,376.11	6,268,657.42	258,059,033.53	2.49%	成本跨期

负债合计	619,994,257.70	6,268,657.42	626,262,915.12	1.01%	成本跨期
未分配利润	-585,244,326.08	-6,268,657.42	-591,512,983.50	1.07%	成本跨期
归属于母公司所有者权益合计	407,346,486.85	-6,268,657.42	401,077,829.43	-1.54%	成本跨期
所有者权益合计	407,346,486.85	-6,268,657.42	401,077,829.43	-1.54%	成本跨期
营业成本	228,749,187.06	6,268,657.42	235,017,844.48	2.74%	成本跨期
管理费用	58,325,166.59	7,656,948.02	65,982,114.61	13.13%	会计估计变更开始日不符合规定
净利润	-141,671,331.03	-13,925,605.44	-155,596,936.47	9.83%	

督导券商了解此事项后已督促挂牌公司及时公告相关事项。挂牌公司因人手紧缺，截至 2025 年 4 月 30 日，暂未提供数据准确的前述（1）事项相关公告及更正后的前期财务报表，暂未提供公告格式正确的前述（2）事项相关公告及更正后的前期财务报表。

8、2024 年年度报告未经主办券商充分事前审核

挂牌公司向主办券商提交 2024 年年度报告及相关披露文件的时间较晚，未能给主办券商留下充足必要的审核时间，导致主办券商无法充分进行事前审核。

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、公司连续亏损，未弥补亏损超过实收股本，流动资金紧张，无法正常向员工发放工资，员工大量离职。若公司未来不能采取有效手段扭转亏损局面，公司持续经营能力将存在不确定性。

2、公司主要银行账户被冻结，存在延期支付工资的风险，对公司资金的正常运转和债务的偿还产生不利影响。

3、公司向关联方大额预付款商业合理性及真实性存疑，上述情形可能对

公司资产的独立性造成不利影响，大额预付款的收回存在不确定性，可能造成公司财务损失。

公司存在上述风险事项，公司治理、生产经营、信息披露均存在重大风险，持续经营能力存在重大不确定性。

三、 主办券商提示

主办券商已履行对公司的持续督导义务，并将继续关注优炫数据公司治理及经营情况，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。

由于公司未在主办券商要求的时间内提交 2024 年年度报告及相关资料，未能给主办券商预留必要的审核时间，因此主办券商审核人员无法充分履行对优炫数据 2024 年年度报告的事前审查工作，无法保证挂牌公司 2024 年年度报告内容的准确、完整。

主办券商提醒广大投资者：

鉴于公司存在上述风险事项，敬请广大投资者注意投资风险。

四、 备查文件目录

- 1、《北京优炫软件股份有限公司审计报告》（大信审字[2025]第 1-04156 号）
- 2、《关于对北京优炫数据库股份有限公司年度财务报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明》（大信备字[2025]第 1-01473 号）
- 3、《北京优炫数据库股份有限公司审核报告》（大信专审字[2025]第 1-04183 号）

中信证券股份有限公司

2025 年 4 月 30 日