

中泰证券股份有限公司

关于北京华泽云鼎教育科技有限公司的风险提示性公告

中泰证券作为北京华泽云鼎教育科技有限公司（以下简称“云鼎教育”或“公司”）的持续督导主办券商，通过审核云鼎教育 2019 年年度报告，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

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 涉及重大未决诉讼仲裁 | <input type="checkbox"/> 停产、破产清算等经营风险 |
| <input type="checkbox"/> 重大债务违约等财务风险 | |
| <input type="checkbox"/> 重大亏损、损失或承担重大赔偿责任 | |
| <input type="checkbox"/> 主要资产被查封、扣押、冻结 | <input checked="" type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规 |
| <input type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规被立案调查或处罚 | |
| <input type="checkbox"/> 董事会无法正常召开会议等公司治理类风险 | |
| <input type="checkbox"/> 董事长、实际控制人等无法履职或取得联系 | |
| <input checked="" type="checkbox"/> 公司未能规范履行信息披露义务 | <input checked="" type="checkbox"/> 其他 |

（二） 风险事项情况

主办券商在核查云鼎教育提交的 2019 年年度报告资料过程中，发现云鼎教育存在以下问题：

一、 关联方资金占用

公司存在关联方占用公司资金的情形，具体占用情况如下表：

占用主体	占用金额（元）	利息（元）
北京瀚玉金月文化发展有限公司	8,750,000.00	161,819.44
北京华享新图教育科技有限公司	20,300,000.00	782,694.44
北京书苇之家文化发展有限公司	17,500,000.00	653,194.44
合计	46,550,000.00	1,597,708.32

北京瀚玉金月文化发展有限公司（以下简称“瀚玉金月”）曾是云鼎教育的子公司，2018年12月出售并完成交割，现为公司控股股东、实际控制人之妻妹伍景蓉控制的企业。北京华享新图教育科技有限公司（以下简称“华享新图”）、北京书苇之家文化发展有限公司（以下简称“书苇之家”）系公司控股股东、实际控制人易定宏先生控制的公司。

瀚玉金月、华享新图和书苇之家通过借款形式，2019年度累计非经营性占用云鼎教育资金人民币46,550,000.00元。2019年12月31日北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司（系公司控股股东、实际控制人易定宏先生控制的公司，以下简称“华图教育”）代为偿还了上述借款46,550,000.00元，2020年1月2日，云鼎教育又将46,550,000.00元转给了华图教育。

二、关联交易未履行审议及披露程序

在核查公司银行流水及财务资料过程中，主办券商还发现公司存在与上述关联方代垫工资社保款项等未经审议的关联交易事项，具体情况主办券商将督导公司梳理后履行信息披露义务。

三、持续经营能力存在重大不确定性

主办券商审核2019年年度报告中，关注到中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年度财务报表出具了带有“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见的审计报告（中证天通（2020）证审字第1000003号）。非标准意见所涉及事项如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表‘附注二、（二）持续经营’所述，云鼎公司连续六年亏损，2019年度合并报表营业收入124,498.14元，归属于母公司的净利润为-515,443.31元，累计未分配利润为-21,097,694.39元。云鼎公司为了减少亏损，一方面调高图书售价，对线上图书销售业务进行收缩；另一方面变更经营范围，拟开展电力培训业务，进军职业教育蓝领市场。我们认为云鼎公司虽采取应对措施，但公司销售业务量已经萎缩，新业务的开拓也面临一定的不确定性。上述事项或情况，表明存在可能导致对云鼎公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

公司2017年度、2018年度、2019年度经审计的合并报表营业收入分别为

130,126,495.80 元、14,209,490.39 元、124,498.14 元，归属于挂牌公司股东的净利润分别为-516,795.61 元、-4,520,955.74 元、-515,443.31 元，连续六年亏损，持续经营能力存在重大不确定性。

二、 风险事项进展情况

截至 2020 年 4 月 27 日，瀚玉金月、华享新图、书苇之家归还借款 46,550,000.00 元及截至 2019 年 12 月 31 日的利息 1,597,708.32 元。

云鼎教育于 2020 年 4 月 29 日召开了第二届董事会第十五次会议补充审议上述关联方借款事项，并提请股东大会进行审议。

公司董事会、监事会已经对公司非标准审议意见出具了专项说明和意见。

三、 对公司的影响

公司发生关联方资金占用事项，存在被监管机构采取监管措施或处罚的风险。如果公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员不能严格遵守相关法律法规和业务规则并有效执行内部控制，则可能引发公司治理风险，给公司规范经营和持续发展带来重大不利影响。

云鼎公司连续六年亏损，持续经营能力存在重大不确定性。

四、 主办券商提示

中泰证券作为云鼎教育的主办券商已经履行对公司的持续督导义务，将按照《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引（试行）》的要求对公司进行了现场检查，并将及时向有关监管机构报备。主办券商将持续关注公司的经营及规范情况，督促公司及相关人员采取整改措施和后续的规范措施，提高公司治理水平，规范履行信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商将持续关注公司的经营及规范情况，督促公司及时履行信息披露义务，提请广大投资者注意投资风险。

五、 备查文件目录

《北京华泽云鼎教育科技股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议》

《北京华泽云鼎教育科技股份有限公司 2019 年年度报告》

中泰证券

2020 年 5 月 6 日