

证券代码：831556

证券简称：文正科技

主办券商：中泰证券

山东文正科技股份有限公司

监事会对董事会关于 2023 年财务报告被出具保留意见审计报告
的专项说明的意见

本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受山东文正科技股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2023 年度财务报表进行审计，并出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落保留意见的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，公司监事会现将有关情况说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

（一）保留意见涉及的主要内容

如财务报表附注五、3（4）所述，文正科技公司两大国外客户应收账款余额共计人民币 21,633,497.68 元，占期末应收账款的比例为 98.59%。针对这一事项，我们无法实施有效的函证程序，并且通过期后收款检查，公司未再收到两大国外客户款项。由于我们无法获取充分适当的审计证据，以判断该应收款项的可收回性，故对文正科技公司 2023 年度财务报表发表了保留意见。

（二）持续经营重大不确定性段落涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一、1 所述，文正科技公司 2023 年发生净亏损 23,115,757.17 元，归母净资产 1,978,075.91 元。文正科技公司正处于转型阶段，化妆品业务尚未顺利开展，2023 年文正科技公司营业收入 3,353,759.34 元，同比下降 82.93%，文正科技公司面临资不抵债的风险，表明

存在可能导致对文正科技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。

二、监事会对董事会有关专项说明的意见

公司董事会就上述事项出具了《董事会关于 2023 年财务报告被出具保留意见审计报告的专项说明》（以下简称“《专项说明》”）。公司监事会对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见审计报告涉及的事项进行了核查并认为：

（一）该审计报告客观、公正地反映了公司 2023 年度的财务状况、经营成果及现金流量，公司董事会对该报告出具的《专项说明》内容能够真实、准确、完整地反应公司实际情况。公司监事会认可董事会的独立判断，对董事会出具的《专项说明》无异议。

（二）公司监事会将督促董事会推进相关工作，解决审计意见所涉及的相关事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

三、备查文件

《山东文正科技股份有限公司第四届监事会第四次会议决议》

山东文正科技股份有限公司

监事会

2024 年 4 月 24 日