

国泰君安证券股份有限公司

关于参仙源参业股份有限公司的风险提示性公告

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”、“主办券商”）作为参仙源参业股份有限公司的持续督导主办券商，通过持续督导，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	生产经营	重大债务违约	是
3	生产经营	主要银行账号被冻结	是
4	其他	公司连续多年亏损可能导致丧失持续经营能力的风险	是

（二） 风险事项情况

1、 公司重大亏损

公司连续多年亏损，2023 年度净利润为-71,123,502.34 元，未分配利润为-573,362,009.15 元，营业收入为 23,143,943.22 元。尽管公司充分披露了拟采取的改善措施，但这些情况表明参仙源的持续经营能力仍存重大的不确定性。

2、 重大债务违约

中国农业产业发展基金有限公司起诉公司的诉讼案件，涉案金额为 24,941,217.52 元，目前该案件已经进入了执行阶段，具体内容详见公司于 2021 年 12 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《涉及诉讼进展公告》。

上海浦东发展银行股份有限公司丹东分行起诉公司的诉讼案件，涉案金额为 109,330,315.71 元，目前该案的判决已生效。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《涉及诉讼进展公告》。

3、主要银行账户被冻结

基于上述案件，公司有部分银行账户被丹东市振兴区人民法院冻结。具体内容详见公司于 2022 年 11 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《关于公司银行账户被冻结的风险提示公告》

4、公司连续多年亏损可能导致丧失持续经营能力的风险

根据北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于参仙源参业股份有限公司 2023 年度财务报表发表带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明》，公司连续多年亏损。2021 年至 2023 年净利润分别为-9,733.47 万元、-16,039.26 万元、-7,112.35 万元，三年营业收入分别为 1,917.72 万元、1,536.04 万元、2,314.39 万元；目前出现了借款逾期被诉讼的情况。这些情况表明存在可能导致对参仙源持续经营能力产生重大不确定性的影响。

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、公司重大亏损

由于公司已经连续多年亏损，旅游业务客流量增长缓慢，且公司野山参业务投入期长达数十年。若公司无法改变经营现状可能导致公司的累计亏损金额进一步的扩大。

2、重大债务违约

公司与中国农业产业发展基金有限公司的诉讼案件，如果法院执行了公司抵押的林权以偿还中农基金的股份回购价款，则将对公司的经营资产带来一定的影响。公司与上海浦东发展银行股份有限公司丹东分行的诉讼案件，如果法院执行了控股股东碧水集团有限公司质押的 1000 万股股票，控股股东将剩余 82,871,100 股股票，占公司股份总额的 77.13%。若法院执行公司的账上资金，则将对公司的现金流产生一定的影响。

3、主要银行账户被冻结

公司银行账户被冻结，对公司资金流动造成不利影响。

4、公司连续多年亏损可能导致丧失持续经营能力的风险

公司已召开第四届董事会第四次会议审议通过了《公司未弥补亏损超过实收股本总额的议案》和《关于公司董事会对非标审计意见审计报告的专项说明的议案》；公司已召开第四届监事会第二次会议审议通过了《公司未弥补亏损超过实收股本总额的议案》和《关于公司监事会对非标审计意见审计报告的专项说明的议案》。如果未来公司经营情况不能得到改善，公司持续经营能力将面临较大的不确定性，公司存在一定的经营风险。

三、 主办券商提示

国泰君安作为参仙源的主办券商，已督促公司就相关事项进行了信息披露，后续将积极跟进了解公司上述相关事项进展并督促公司及时履行信息披露义务，同时提醒广大投资者关注上述该等事项，注意投资风险。

主办券商提醒广大投资者：

请投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，慎重做出投资决策，注意投资风险。

四、 备查文件目录

1、《参仙源参业股份有限公司 2023 年度审计报告》

2、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于参仙源参业股份有限公司 2023 年度财务报表发表带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明》

3、《参仙源参业股份有限公司 2023 年年度报告》

国泰君安证券股份有限公司

2024 年 4 月 29 日