

华龙证券股份有限公司
关于云南绿生中药科技股份有限公司的风险提示性公告

华龙证券作为云南绿生中药科技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	其他	主办券商对其 2023 年年度报告无法充分履行事前审查义务	不适用
2	生产经营	持续经营存在重大不确定性	是
3	其他	连续 3 个会计年度经审计的期末净资产均为负值，其股票交易将被全国股转公司终止挂牌	是

（二） 风险事项情况

1、主办券商对云南中药 2023 年年度报告无法充分履行事前审查义务

根据《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》第四条、第十三条相关规定，挂牌公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员应当配合主办券商持续督导工作，接受主办券商的指导和督促，及时向主办券商提供相关材料、告知重大事项，为主办券商开展持续督导工作创造必要条件。主办券商应当对挂牌公司信息披露文件进行事前审查，督导挂牌公司规范履行信息披露义务。主办券商按照《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》的规定履行持续督导职责，多次催促提醒云南绿生中药科技股份有限公司（以下简称“公司”或 ST 云中药）按相关要求完成 2023 年年度报告编制工作，提交主办券商事前审查后披露。但公司未在主办券商要求的时间内提交 2023 年年度报告及相关资料，未能给主办券商预留必要的审查时间，因此主办券商审查人员无法充分履行对 ST 云中

药 2023 年年度报告的事前审查义务。

2、持续经营能力存在重大不确定性

根据 ST 云中药 2023 年审计报告相关段落表述：“截止 2023 年 12 月 31 日，本集团连续亏损 5 年，云南中药资产总额 36,394,418.78 元、负债总额 98,441,189.69 元、合并归母所有者权益-61,890,701.95 元。银行借款本息合计为 28,351,608.82 元，抵押借款：其中浦发银行昆明分行借款本息合计 9,075,150.72 元，抵押物清单显示抵押厂房建筑面积 7,942.92 m²，抵押物评估价值 3,048.60 万元，并已办理他项权证，该项借款已经逾期，银行已向法院提起诉讼，目前处于执行阶段，云南中药未能偿还欠款。华夏银行昆明分行借款本息合计 18,231,084.50 元，抵押物清单显示抵押厂房建筑面积 9,994.50 m²，抵押物评估价值为 4,017.79 万元，并已办理他项权证，该项借款于 2023 年 6 月 30 日到期。信用借款：建设银行本息合计 1,045,373.60 元，该项借款已经逾期，未能偿还欠款。截止审计报告日上述银行借款尚未偿还。

以上事项表明存在可能导致对云南中药持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，虽然云南中药已在财务报表附注附“二、财务报表的编制基础之（2）持续经营”中披露与持续经营存在不确定性相关事项，但我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断云南中药按持续经营假设编制财务报表是否恰当。如果所述的应对计划或改善措施未能达到预期效果，则云南中药可能无法持续经营，进而导致其账面资产、负债的确认和计量存在不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

3、连续 3 个会计年度经审计的期末净资产均为负值，其股票交易将被全国股转公司终止挂牌

根据安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于云南绿生中药科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》，因公司对相关重大会计差错事项进行了调整，导致 2022 年期初股东权益合计由 7,219,705.48 元更正为-9,891,497.53 元。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》相关规定，因公司 2021 年、2022 年、2023 年未经审计的归属于挂牌公司普

通股股东的净资产均为负，公司已连续三个会计年度经审计的期末净资产为负值，公司股票存在被终止挂牌的风险。

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，可能导致触发强制终止挂牌情形。

2023 年年度报告及相关披露文件未按照要求给主办券商预留审核时间，且公司 2023 年度审计报告被出具了保留意见的审计报告，公司持续经营存在重大不确定性。公司信息披露内容的真实性、准确性、完整性可能存在缺陷。公司连续三个会计年度经审计的期末净资产为负值，公司股票存在被终止挂牌的风险。

三、主办券商提示

主办券商后续将继续审查 ST 云中药 2023 年年度报告及相关信息披露文件，如发现已披露文件存在重大错误、遗漏或者误导的，将督促公司进行更正或补充。

主办券商将继续关注公司经营发展情况，督促公司履行信息披露义务，进一步提示相关风险。

主办券商提醒广大投资者：

请投资者充分关注上述事项及其产生的风险，谨慎做出投资决策，注意投资风险。

四、备查文件目录

《云南绿生中药科技股份有限公司 2023 年年度审计报告》

《关于云南绿生中药科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》

华龙证券股份有限公司

2024 年 6 月 28 日