

证券代码：839196

证券简称：川清医化

主办券商：国融证券

四川清山绿水医药化工股份有限公司
董事会关于 2023 年度财务审计报告被出具“与持续经营相
关的重大不确定性”事项段的保留意见的专项说明

本公司及董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。

一、 带有与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告涉及
事项的基本情况

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）接受四川清山绿水医药化工股份有限公司（以下简称“川清医化”）委托，对 2023 年度财务报表进行审计，并于 2024 年 6 月 28 日出具了天衡审字（2024）02633 号带“与持续经营相关的重大不确定性”事项段的保留意见审计报告。

二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注五、6 所述，川清医化公司 2023 年 12 月 31 日存货账面余额 10,072.35 万元，存货跌价准备 5,147.89 万元，期末账面净值 4,924.46 万元。我们无法获取充分、适当的审计证据以确定存货的存在性、准确性及减值计提是否充分，也无法确定是否有必要对相关金额进行调整及对相关披露的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于川清医化，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，川清医化 2022 年、2023 年度净利润分别为

-3,008,890.17 元、-54,052,278.84 元，2022 年、2023 年度经营活动净流量分别为-6,655,350.69 元、-26,136,353.94 元，同时 2022 年、2023 年度未分配利润分别为-29,826,160.74 元、-83,878,439.58 元，2022 年、2023 年度净资产分别为 26,051,083.50 元、-28,001,195.34 元，公司连续两年净利润、经营活动净流量、未分配利润均为负值，2023 年净资产为负值，这些事项导致公司资金链较紧张、经营前景不明朗、资不抵债，表明存在可能导致对川清医化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。

四、 采取的措施

- 1、优化人员，减少不必要的费用支出；
- 2、积极拓展新的市场渠道，增加收入规模。努力开拓更大的市场需求；
- 3、在大力开拓业务的同时，积极控制各项成本费用。加强财务预算，加大内部挖潜增效的力度，控制经营性和非经营性成本的支出，提高资金的使用效率；
- 4、加强对外合作，整合项目资源，取长补短，合作共赢，实现项目利益的最大化；
- 5、加强对应收款项的回收催款力度，及时收回货款，积极保持与各银行和金融机构进行沟通，争取获得各银行和金融机构的支持。

五、 公司董事会将采取的措施

公司董事会认为天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报表出具带有与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告，是为了提醒审计报告使用者关注，因此我们同意审计机构在审计报告中对带有与持续经营相关的重大不确定性段落的说明。公司董事会已积极采取相关措施，改善经营状况，不断提高公司的持续经营能力，努力开拓并发展业务，缩减亏损。

四川清山绿水医药化工股份有限公司

董事会

2024 年 6 月 28 日