

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
监事会关于 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。

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，2023 年度财务报表进行审计，并于 2024 年 6 月 25 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。监事会根据相关规定，就上述带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、 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。

二、 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。

三、 监事会意见

公司监事会认为：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。公司监事会对天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告无异议，对本次董事会出具的关于2023年度财务报告被出具与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告的专项说明无异议。

监事会将督促董事会加快推进相关工作，解决带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

四川清山绿水医药化工股份有限公司

监事会

2024年6月28日