

山西证券

关于山西云泉岩土工程科技股份有限公司的风险提示性公告

山西证券作为山西云泉岩土工程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	2024 年审计报告被出具无法表示意见	是
2	其他	最近一个报告期经审计的期末净资产为负值	是
3	其他	公司股票交易将被实施风险警示	是

（二） 风险事项情况

一、 审计报告形成无法表示意见的依据和理由

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)接受山西云泉岩土工程科技股份有限公司(以下简称“公司”或“云泉岩土公司”)的委托，对公司 2024 年度财务报表进行审计，并于 2025 年 4 月 28 日出具了无法表示意见审计报告（报告编号：利安达审字[2025]第 0595 号）。《审计报告》列示的形成无法表示意见的基础如下：

（一） 审计范围受限

云泉岩土公司未提供子公司太原理工恒基岩土工程科技有限公司之广东分公司、博乐市分公司、霍尔果斯分公司、新疆分公司、临武分公司、阳泉分公司包括财务报表在内的任何资料，也未提供其晋城分公司除财务报表以外的任何资料。晋城分公司 2024 年度实现营业收入 319.26 万元，占云泉岩土公司 2024 年

度营业收入为 889.68 万元的 35.88%。

我们无法实施满意的审计程序获取充分、适当的审计证据以判断上述分公司对云泉岩土公司 2024 年度合并财务报表的影响。

（二）函证程序受限

云泉岩土公司期末货币资金余额 91.20 万元、银行短期借款余额 2,499.00 万元、银行长期借款余额 750.00 万元。我们对其中货币资金的 57.56 万元、短期借款、长期借款实施函证程序，共计发出银行询证函 16 份，因银行账户冻结无法划扣函证费用、云泉岩土公司也未现场缴费等原因导致银行函证均未回函，期末货币资金余额中的 33.61 万元因未提供开户清单，我们无法实施函证程序。

如财务报告附注六、3 所述，云泉岩土公司截至 2024 年 12 月 31 日应收账款余额为 5,570.38 万元，坏账准备期末余额为 2,654.22 万元，应收账款净值为 2,916.15 万元。我们设计并执行了函证程序，但未收到回函。

我们无法通过实施其他替代审计程序获取充分、适当的审计证据，无法判断上述事项可能存在的错报对财务报表的影响。

（三）持续经营能力

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）持续经营能力评价所述，云泉岩土公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度归母净利润分别为 -1,662.24 万元、-1,656.03 万元、-679.80 万元，截至 2024 年 12 月 31 日归属于母公司股东权益 -584.24 万元，资产负债率 107%，未偿还银行借款 3,249.00 万元，以上事项表明存在可能导致对云泉岩土公司持续经营能力产生重大不确定性。我们无法获取与持续经营能力相关的充分、适当的审计证据。

二、最近一个报告期经审计的期末净资产为负值

截至 2024 年 12 月 31 日，山西云泉岩土工程科技股份有限公司（以下简称“公司”）合并报表未分配利润累计金额为 -65,538,572.27 元，超过公司实收股本总额 35,088,800.00 元，且净资产为负。按照《公司法》及《公司章程》相关规定，公司于 2025 年 4 月 28 日经第三届董事会第十一次会议审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额且净资产为负的议案》，并提交公司 2024 年年度股东大会审议。

三、股票交易将被实行风险警示

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.8 条规定，挂牌公司出现下列情形之一的，全国股份转让系统公司对股票转让实行风险警示，在公司股票简称前加注标识并公告：“（一）最近一个会计年度的财务会计报告被出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；（二）最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值……”。

云泉岩土 2024 年审计报告为无法表示意见且 2024 年经审计净资产为负值，全国股份转让系统公司将对股票转让实行风险警示，在公司股票简称前加注标识并公告。

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。

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第三章第十七条规定，挂牌公司出现下列情形之一的，全国股转公司终止其股票挂牌：“……（二）最近两个会计年度的财务报告均被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；（三）最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值……”。

云泉岩土 2024 年审计报告为无法表示意见且 2024 年未经审计净资产为负值，将被实施风险警示，在公司股票简称前加注标识。同时，若公司连续三个会计年度经审计的期末净资产均为负值或者最近两个会计年度的财务报告均被注册会计师出具否定意见或无法表示意见的审计报告，全国股转公司将终止公司股票挂牌。

三、主办券商提示

主办券商将继续积极履行督导职责，督导公司及时履行信息披露义务，并将持续关注公司可能被终止挂牌事项。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商提醒广大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。

四、 备查文件目录

云泉岩土 2024 年年度报告

山西证券

2025 年 4 月 29 日