

证券代码：835654

证券简称：万源生态

主办券商：国融证券

万源生态股份有限公司

董事会关于公司2024年度财务审计报告被出具无法表示意见审计报告的专项说明

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。

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）接受万源生态股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司2024年度财务报表进行了审计并出具了带有无法表示意见的审计报告（报告编号：尤振审字[2025]第0677号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》要求，就相关事项说明如下：

一、形成无法表示意见的基础

1、诉讼事项对财务报表的影响

万源生态公司因未能偿还到期债务等引发诸多诉讼事项，尽管财务报表附注中已对诉讼事项进行了披露，由于诉讼事项的复杂性及其结果的不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断诸如诉讼事项的影响金额、违约金的影响金额、诉讼事项的完整性等对万源生态公司财务报表可能产生的影响。

2、货币资金审计受限

万源生态公司因大量员工离职，部分关键人员的离职，加之部分账户被冻结无法扣款，且无法协调现场缴费，致使多个银行账户无法回函，我们无法获取充分、适当的审计证据以对货币资金发生额和余额真实性、完整性和准确性发表意见。

3、函证受限

按照审计准则的要求，我们针对万源生态公司的具体情况，设计并执行了函证程序。我们计划发出往来及收入、成本函证96份，实际发出96份，截至报告日收回函证7份，尽管我们实施了必要的替代程序，我们仍然无法获取充分、适当的审计证据以对应收款项、合同资产、营业收入、营业成本以及与之相关报表项目的真实性及准确性发表意见，我们没有获取与应收款项、合同资产预计可收回金额的相关证据，也无法对应收款项、合同资产减值计提是否充分发表意见。

三、董事会关于审计报告中所涉及事项的说明

公司董事会对尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2024年度出具无法表示审计意见审计报告的相关事项进行如下说明：

董事会经过必要的审议和核查程序后认为：对尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于2024年年报无法表示意见审计报告表示理解和认可，不存在应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况；

鉴于上述原因，公司为解决带有持续经营相关的重大不确定性及无法表示意见所涉及的事项和问题，解决措施如下：

- 1、加强财务内控管理，强化落实相关规章制度；
- 2、加强内外部沟通，细化日常管控环节，加强对公司往来款项的管理；
- 3、积极妥善处理公司诉讼，依法主张和维护公司及全体投资者合法权益；

四、公司董事会意见

公司董事会认为，尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具无法表示意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度财务状况及经营成果。针对审计报告所述无法表示意见事项，董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，尽力解决报告中提出的各种问题，消除对公司的影响。

特此公告。

万源生态股份有限公司

董事会

2025年6月30日