

国融证券

关于万源生态股份有限公司股票交易将被实行风险警示的风险提示性公告

国融证券作为万源生态股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，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 年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告	是
2	其他	公司股票交易将被实行风险警示	是

（二） 风险事项情况

1、2024 年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告

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。审计报告中无法表示意见涉及事项的内容如下：

“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。”

2、公司股票交易将被实行风险警示

公司于 2025 年 6 月 30 日披露 2024 年年度报告，公司由尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的审计报告。根据《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，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对最近一个会计年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告的股票交易实行风险警示，在公司证券简称前加注标识并公告。

二、对公司的影响

相关风险事项不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。

尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2024 年度财务报表进行了审计，并出具了意见类型为无法表示意见的审计报告。全国股转公司将对公司股票交易实行风险警示，在公司证券简称前加注标识。如果连续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，公司股票存在被终止挂牌的风险。

三、主办券商提示

主办券商已履行持续督导义务，督促公司及时履行信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者：

请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，注意投资风险。

四、 备查文件

万源生态股份有限公司《2024 年度审计报告》

国融证券

2025 年 6 月 30 日