

**福建傲农生物科技集团股份有限公司董事会**  
**对会计师事务所出具非标准审计意见审计报告涉及事项的专项说明**

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）对福建傲农生物科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报告出具了对持续经营能力带强调事项段的无保留意见审计报告（容诚审字[2024]361Z0273号）。根据《上海证券交易所股票上市规则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定的要求，公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下：

**一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的主要内容**

容诚会计师事务所在出具的公司2023年度审计报告中指出：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注四、2持续经营所述，傲农生物公司2023年发生净亏损-376,868.44万元，且于2023年12月31日归属于母公司股东权益为-96,296.90万元，因流动性紧张、涉诉事项众多导致部分资产及银行账户被冻结或查封，致使无法支付到期债务。2024年2月5日，漳州市中级人民法院裁定对傲农生物公司启动预重整，傲农生物公司是否进入重整程序、重整进程及结果均存在不确定性。这些事项或情况，连同财务报表附注十七、1（2）所示的其他事项，表明存在可能导致对傲农生物公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。如财务报表附注四、2持续经营所述，傲农生物管理层披露了对上述事项的应对措施。该事项不影响已发表的审计意见。”

**二、董事会针对审计意见涉及事项的说明**

公司董事会尊重会计师的独立判断，同意容诚会计师事务所对公司2023年度财务报告出具的对持续经营能力带强调事项段的无保留意见审计报告。

**三、董事会对上述事项所采取的整改措施**

公司董事会和管理层已认识到上述审计意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体如下：

1、公司加强资金管理，严格控制资金支付，全力压缩费用开支，尽最大努力保障经营资金的安排：

(1) 公司饲料产业及食品产业绝大部分为合资公司，资金相对独立，业务正常持续开展；全资子公司通过共益债解决日常生产经营需求，做好科学的资金统筹，合理安排资金使用。

(2) 公司计划关停部分养猪产业低效猪场，在养猪场公司通过共益债等资金筹措，保障其正常经营资金需求，部分暂时关停猪场暂不开展复养，待重整完成后根据经营计划有序复养。

(3) 集团总部及各产业总部根据业务需求最大限度压缩人员编制，减少总部管理开支。

2、公司全力配合法院和重整管理人，加快推进与相关部门、债权人等各方均认可的重整方案落地，同时，积极推动引入战略投资者的相关工作，以获得更多资源与资金，重新激活公司发展潜力，确保公司重整顺利完成，促进公司回归高效可持续发展。

3、公司积极改善内部经营管理，通过以下措施提升公司绩效：

(1) 通过优化组织架构降低管理成本、提升管理效率，大幅度优化管理层级，缩减管理成本，强化区域协同，达到降本增效。

(2) 通过处置闲置及低效资产提升产能利用率，实现降本增效，养猪产业通过退租部分低效租赁猪场和关停部分低效的自建猪场，实现产能优化，提高在养猪场的产能利用率，从而降本增效。

(3) 通过人员梳理，优化低效人员，加强绩效考核，提升员工工作积极性。

公司后续将以保护上市公司基本利益，维护广大投资者合法权益为前提，采取有效措施尽快消除上述审计意见所涉事项对公司的影响，并就相关事项的进展情况依据相关法律法规的规定履行相应的信息披露义务。

特此说明。

福建傲农生物科技集团股份有限公司

董事会

2024年4月26日