

**江西正邦科技股份有限公司董事会**

**关于2022年度带强调事项段的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告的专项说明**

**一、带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项说明**

江西正邦科技股份有限公司（以下简称“公司”或“正邦科技”）聘请的大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华会计师事务所”）对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并出具了带持续经营重大不确定性强调字段的无保留意见审计报告。具体事项如下：

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。

我们提醒财务报表使用者关注，关于正邦科技公司与持续经营相关的重大不确定性，正邦科技公司已经在财务报表附注二、（二）持续经营进行了充分披露。如财务报表附注二、（二）持续经营所述，正邦科技公司 2022 年度发生净亏损 1,434,585.19 万元，且于 2022 年 12 月 31 日，归属于母公司净资产为-873,057.59 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，致使无法支付到期债务；2022 年 10 月 24 日，正邦科技公司收到债权人申请重整的通知，南昌市中级人民法院裁定对正邦科技公司启动预重整，2022 年 10 月 27 日，南昌市中级人民法院裁定江西正邦养殖有限公司破产重整，2022 年 12 月 20 日，南昌市中级人民法院裁定江西正邦养殖有限公司及九家子公司实质合并重整，正邦科技公司是否进入重整程序、江西正邦养殖有限公司及九家子公司破产重整进程及结果均存在不确定性。这些事项及情况，表明存在可能导致正邦科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。如财务报表附注二、（二）持续经营所述，正邦科技公司披露了管理层对上述事项的应对措施，但仍存在我们对其持续经营能力不确定性的疑虑。该事项不影响已发表的审计意见。

## 二、带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告涉及事项的说明

大华会计师事务所对公司 2022 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告。具体事项如下：

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，正邦科技公司因前期业务规模大幅扩张，叠加生猪养殖行业周期性影响，2021 年度、2022 年度巨额亏损，2022 年资金链断裂，不能清偿到期债务，母公司 2022 年 10 月进入预重整程序，江西正邦养殖有限公司及九家子公司分别于 2022 年 10 月、2022 年 12 月进入正式重整程序；上述重整程序工作正在进行中，重整程序工作进程及结果均存在不确定性。

正邦科技公司管理层针对上述事项情况，采取了相应的应对整改措施，且已反映在公司内部控制自我评价报告中。

## 三、董事会对带强调事项段的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告涉及事项的说明

公司董事会对大华会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见审计报告表示理解和认可，如实体现了公司现阶段的状况，除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。公司董事会将积极采取有效措施，消除上述事项的影响，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。

大华会计师事务所为公司出具了带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告，公司董事会尊重会计师事务所的独立判断，公司管理层已针对存在的缺陷制定了相应的整改措施。公司将严格遵照相关规定，完善落实各项制度，全面加强管控，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制，切实维护公司及全体股东的利益。

## 四、消除上述事项及其影响的具体措施

公司董事会和管理层已认识到上述非标准无保留意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将采取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、公司以控制流动性风险为经营前提，加强公司全面预算管理，强化内部经营责任考核，降低费用开支，提升盈利能力。同时，做好科学的资金统筹，合理安排资金使用投入日常生产经营活动；

2、公司将继续配合法院、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，协调利益相关方的权利关系平衡，妥善处理因债务问题引发的经营风险。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，激活公司发展后劲，促进公司回归高效可持续的发展轨道；

3、改善内部生产经营，通过组织架构调整提升管理效率、核销及处置闲置及低效资产提升产能利用率等举措降本增效、盘活资产，聚焦优质资源发展主业稳定经营，通过公司加速业务调整恢复养殖效益的同时，深化变革不断提升经营效率，以精细化管理轻装上阵再发展。

公司董事会将持续关注并敦促公司管理层积极落实上述措施，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

（以下无正文）

（本页无正文，为《董事会关于 2022 年度带强调事项段的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告的专项说明》之签署页）

全体董事签名：

\_\_\_\_\_

林峰（董事长兼总经理）

\_\_\_\_\_

李志轩

\_\_\_\_\_

刘道君

\_\_\_\_\_

曹小秋

\_\_\_\_\_

杨慧

江西正邦科技股份有限公司

二〇二三年四月二十七日