

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涉及事项影响已消除的 专项说明

江西正邦科技股份有限公司（以下简称“公司”或“正邦科技公司”）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年度财务报表及财务报告内部控制的有效性进行了审计，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的审计报告及带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告。公司董事会现就上述审计报告中带强调事项段所述事项影响已经消除的情况说明如下：

一、带强调事项段的无保留意见内容

（一）带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项说明

2022年度审计报告“三、与持续经营相关的重大不确定性”所述意见如下：

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，归属于母公司股东权益为-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，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

2022 年度内部控制审计报告“五、强调事项”所述意见如下：

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评价报告中。

二、带强调事项段所述事项影响已消除的说明

（一）带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项影响已消除的说明

公司董事会、管理层高度重视2022年度审计报告带强调事项段所述事项，积极采取措施解决，消除上述事项的影响，具体如下：

经过司法重整后，公司及核心子公司的经营状况和财务状况出现明显好转，主要表现为：

1、公司运营管理和生产经营持续向好：公司在司法重整程序和重整计划执行过程中，在法院许可及管理人的监督下，自主管理财产及营业事务，有效维护了公司运营价值，维持了核心资产的稳定，公司日常运营管理和生产经营均处于正常状态。公司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，盈利能力得到大幅改善。

2、营运资金充足：2023 年，公司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。另外根据《江西正邦科技股份有限公司重整计划》，通过转增股份引入投资者，公司可获得重整投资人投入的重整投资资金 43.40 亿元，重整投资资金用于清偿重整期间尚未支付的破产费用、共益债务，以及各类债权中应当用现金清偿的部分后，剩余资金将用于补充公司经营流动资金，满足公司正常经营

所需。公司现金流情况较好，营运资金充足。

3、资产负债结构优化：通过司法重整，公司因资金短缺无法偿还到期债务、无法履行对外偿付义务等事项得以解决，截至 2023 年 12 月 31 日，公司归属于上市公司股东的净资产 99.98 亿元，公司资产负债率大幅降低从年初的 148.38% 下降至 53.97%，资产负债结构得到明显改善。

重整计划执行完毕后，公司部分银行账户已经解除冻结，资产负债率大幅降低，归属于母公司所有者权益由负数转正为正数，公司资产负债结构得到了根本性改善。重整后公司运营管理和生产经营持续向好，现金流情况较好，营运资金充足，盈利能力及主营业务核心竞争力得到大幅提升。公司不存在影响持续经营的重大不利事项，公司持续经营能力不存在不确定性，故该事项的影响已经消除。

（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影响已消除的说明

在公司重整过程中，公司积极配合江西省南昌市中级人民法院（以下简称“南昌中院”）及公司管理人开展相关工作，全力推进公司重整计划各项工作的开展，引入重整投资人提供资金支持，有效化解公司债务危机。南昌中院于 2023 年 12 月 15 日裁定确认公司及江西正邦养殖有限公司系列公司实质合并重整计划执行完毕并终结公司及江西正邦养殖有限公司系列公司实质合并重整程序。公司重整工作已完成，故该事项的影响已经消除。

综上所述，公司认为 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涉及强调事项影响已消除。

（以下无正文）

江西正邦科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月三十日