

关于吉林正方农牧股份有限公司  
出具带持续经营相关的重大不确定性  
无保留意见审计报告的专项说明

勤信专字【2021】第 0424 号



目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
专项说明	1-2

厅  
(特  
驛

**中勤万信会计师事务所**

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层  
电话：(86-10) 68360123  
传真：(86-10) 68360123-3000  
邮编：100044

---

**吉林正方农牧股份有限公司 2020 年度财务报表审计**

**出具带持续经营相关的重大不确定性无保留意见审计报告的专项说明**

勤信专字【2021】第 0424 号

吉林正方农牧股份有限公司全体股东：

我们接受吉林正方农牧股份有限公司（以下简称正方农牧公司）委托，对正方农牧公司 2020 年度财务报表进行审计，并出具了带持续经营相关的重大不确定性的无保留意见的审计报告（勤信审字【2021】第 1016 号）。按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露的规则》的相关规定，现对于持续经营相关的重大不确定事项说明如下：

**一、与持续经营相关的重大不确定性无保留意见的内容**

我们提醒财务报表使用者关注，如本财务报表附注六所述，正方农牧公司 2020 年度净利润为-83,901,320.68 元，累计未分配利润为-126,909,772.51 元；截至 2020 年 12 月 31 日，流动负债金额为 460,052,249.22 元，流动资产金额为 136,442,594.78 元，流动负债高于流动资产金额 323,609,654.44 元，同时资产负债率为 91.90%，这些事项表明存在可能导致对正方农牧公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

**二、出具持续经营相关的重大不确定性无保留意见审计报告的依据和理由**

1、正方农牧公司 2020 年度归属于股东净利润为-83,901,320.68 元，累计未分配利润为-126,909,772.51 元，表明存在可能导致对正方农牧公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。

2、截至 2020 年 12 月 31 日，正方农牧公司流动负债金额为 460,052,249.22 元，流动资产金额为 136,442,594.78 元，流动负债高于流动资产金额 323,609,654.44 元，同时资产负债率为 91.90%，这些事项表明存在可能导致对正方农牧公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

正方农牧公司存在上述可能导致对其持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，虽然在财务报表附注二、2 充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在产生重大疑虑的不确定性。依据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》第三十一条及第三十二条的规定，我们在审计报告的与持续经营相关的重大不确定性段中进行说明，提醒财务报表使用者关注。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性无保留意见中涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

与持续经营相关的重大不确定性涉及事项不影响正方农牧公司报告期财务状况和经营成果。

### 四、与持续经营相关的重大不确定性无保留意见中涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定的说明

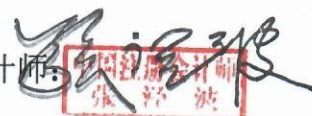
与持续经营相关的重大不确定性涉及事项不明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二一年六月二十八日



中国注册会计师:

  
张景波

中国注册会计师:

  
陈佳

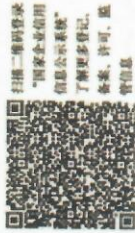


统一社会信用代码

91110102089698790Q

# 营业执照

(副本)(6-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 中勤万信会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
投资人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日  
合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日  
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计业务。  
（法律、行政法规和国家有关规定限制经营项目的，应当在依法批准后方可经营；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

登记机关



2021年05月21日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书



名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：胡柏和  
主任会计师：  
经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11000162  
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号  
批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0014470

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局  
二〇一三年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000365

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏和

证书号: 05

发证时间: 二〇一二年十二月五日

证书有效期至: 二〇一三年十二月五日









姓名 陈大  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1959年09月27日  
 Date of birth  
 工作单位 辽宁恒信联合会计师事务所  
 Work unit  
 身份证号 210502195909270013  
 ID No.

证书编号: 110500080003  
 No. of Certificate  
 批准会计师事务所名称  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 1998年07月16日  
 Date of Issue  
 批准文件: 辽财会协字[1998]226号

2017年度 CPA年检合格  
 CPA Annual Inspection (1)  
 2月2日

2016年度 CPA年检合格  
 CPA Annual Inspection (1)  
 3月13日

2016年度 CPA年检合格  
 CPA Annual Inspection (4)  
 3月2日

2014年度 CPA年检合格  
 CPA Annual Inspection (1)  
 2014年3月5日

2015年度 CPA年检合格  
 CPA Annual Inspection (1)  
 2015年3月5日

This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年度 CPA年检合格  
 CPA Annual Inspection (1)  
 3月7日

2020年度 CPA年检合格  
 CPA Annual Inspection (1)  
 8月21日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 陈大  
 Name

工作单位: 中勤万信会计师事务所  
 Work Unit: Zhongqin Wanxin Accounting Firm

2015年9月23日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 陈大  
 Name

工作单位: 中勤万信会计师事务所  
 Work Unit: Zhongqin Wanxin Accounting Firm