

证券代码：835816

证券简称：正方农牧

主办券商：安信证券

吉林正方农牧股份有限公司
董事会关于 2021 年度财务报告非标准审计意见的
专项说明公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)接受吉林正方农牧股份有限公司(以下简称“公司”)委托，对公司 2021 年度财务报表进行审计，于 2022 年 4 月 25 日出具了保留意见的审计报告(勤信审字【2022】第 1209 号)。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关规定，公司董事会现对上述非标准审计意见的有关情况说明如下：

一、带有保留意见涉及的主要内容

正方农牧公司 2021 年度净利润为-72,568,616.35 元，累计未分配利润为-199,478,388.86 元；截至 2021 年 12 月 31 日，流动负债金额为 509,187,712.05 元，流动资产金额为 128,421,373.91 元，流动负债高于流动资产金额 380,766,338.14 元，资产负债率为 106.15%，股东权益为-30,175,352.59 元，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。

二、公司董事会和管理层对该事项的说明

(一) 原因：

受 2020 年新冠疫情影响，公司资金紧张，因资产负债率已超过 100%，融资一直没有到位，所以本年度 2 月份开始被迫实行阶段性放假，9 月份开始逐渐恢复生产，具体主要亏损体现为：

(1) 为保证正方公司的根基——种禽及孵化厂（每月费用大约在 125 万元左右），导致直接成本亏损 1508 万元。

(2) 销、管、财三项费用 5,094.14 万元（其中：人员工资 711 万元；折旧及摊销费 1,539.87 万元；中介服务费 106.81 万元；研发费用费用化支出 249.35 万元；贷款利息支出 2,109.27 万元）。

(3) 计提信用减值损失 237.57 万元。

(4) 冲减资产减值损失 457.08 万元。

(二) 针对上述审计报告非标准审计意见的应对措施：

2022 年公司将通过以下措施提升公司整体盈利水平，以实现扭亏并盈利。

(1) 继续积极与当地政府对接，寻求贷款，尽快融资到位，让公司全面恢复生产，进入良性轨道。

(2) 继续扩大鸭肥肝和长白飞鸭的产销规模，提升产品市场占有率，扩大品牌知名度。

(3) 继续延伸产业环节，即在原产业链基础上，提升熟食精深加工制品的比例，积极生产酱卤类、旅游类和商超产品，提升产品附加值。

(4) 积极与当地政府沟通，盘活海龙和一座营养殖小区。

(5) 与中国农科院联合，完成长白飞鸭新品种审定工作，占领种质资源制高点。

(6) 加强信息化、自动化和可追溯化体系建设，提升产业的先进性、高效性。

(7) 逐渐拓展海外市场，提升企业国际知名度，提升盈利能力。

(8) 压缩机构，进一步扁平精干，机关人员下沉到生产一线。

(9) 加强员工对企业的忠诚教育，发挥精神引领作用，提高员工对企业的归属感。

通过以上措施，本公司将能够获得足够的营运资金以确保本公司于 2021 年 12 月 31 日后 12 个月内持续经营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

三、董事会关于审计报告被出具非标准审计意见所涉事项的意见

公司董事会认为，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）根据公司基本情况，本着可观、真实、严格、谨慎的原则，出具保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取措施，消除审计报告中所涉事项对公司的影响。

特此公告。

吉林正方农牧股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 27 日