

**吉林派诺生物技术股份有限公司**  
**董事会关于 2021 年度财务审计报告非标准意见**  
**专项说明**

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相应法律责任。

亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)接受吉林派诺生物技术股份有限公司（以下简称“派诺生物”）全体股东委托，审计公司 2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2022 年 6 月 29 日出具了对财务报表发表的带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（亚会审字（2022）第 01111269 号）。董事会根据股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就上述带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

**一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的内容**

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表所述，派诺生物

公司 2021 年发生亏损，净亏损 42,680,342.71 元。截至 2021 年 12 月 31 日，派诺生物公司货币资金余额 313,383.93 元，其中不受限的货币资金余额 46,539.33 元，被冻结资金 266,844.60 元，涉及冻结的银行账户共 5 户；流动负债 64,248,825.33 元，已逾期未偿还的银行借款达 26,951,705.88 元。公司流动资金紧张，短期偿债能力较弱，存在可能导致对派诺生物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、审计报告中强调事项的内容

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、（二）所述，截至 2021 年 12 月 31 日，应收杨立国、家有松林（上海）日用品有限公司、吉林省咱家餐饮投资管理有限公司、唐山一马生物科技有限公司合计 59,622,769.34 元，按单项计提坏账准备合计 28,630,473.94 元。因客户资金不足，可能会影响上述款项的可回收性。”

## 三、董事会关于审计报告带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的专项说明

公司董事会认为，亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年度财务报表出具非标准无保留意见审计报告，主要原因：

受连续两年新冠疫情持续影响，导致本公司近三年销售收入大幅减少。2019 年本公司计提投资损失 677.00 万元，计提信用减值损失 940.00 万元，2019 年累计计提损失 1,617.00 万元；2020 年本公司计提信用减值损失 591.22 万元；2021 年本公司计提信用减值损失

3,630.00 万。以上因素是近三年亏损的主要原因。

目前本公司有多笔贷款出现逾期不能及时偿还问题，针对上述问题，公司一直与债权方积极沟通协商，目前都已达成谅解和解，形成分期还款协议或和解协议，暂时没有给公司持续经营造成实质影响。

为改善目前经营状况和资金困难，本公司未来拟采取以下措施：

1、本公司可以与多家渠道商达成合作，国内疫情缓解后将扩大渠道商规模和范围加大销售力度，制定去库存计划，积极协调销售回款，以解决眼前生产经营急需资金；

2、本公司在现有研发技术基础上已开发并推广多款抗疫、杀毒、无抗肉鸡等新产品，持续推进库存变现，纾解公司现金流难题。

3、公司还在把握时机，正在与多家投资机构沟通合作，抓紧推进融资，同时探讨与同产业链公司并购重组的可行性。

随着上述资金、项目以及其他多项融资项目的陆续落地，销售情况持续好转，本公司资金压力会逐步得到缓解，经营状况会逐步得到改善，扭亏为盈。

### **三、董事会意见**

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

特此公告。

吉林派诺生物技术股份有限公司

董事会

2022年6月30日