

证券代码：832687 证券简称：京东农业 主办券商：南京证券

江苏京东农业股份有限公司

董事会关于2022年度财务审计报告被出具 非标准审计意见专项说明的公告

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）接受江苏京东农业股份有限公司（以下简称“京东农业”）委托，根据中国注册会计师审计准则对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并于 2023 年 6 月 29 日出具了天衡审字(2023)02888 号无法表示意见的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关要求，我们就有关事项说明如下：

一、审计报告中非标准审计意见的内容

（一）持续经营

如财务报表附注十四所述，京东农业 2022 年发生亏损 5,228,485.69 元，累计亏损 20,437,618.42 元，且于 2022 年 12 月 31 日，京东农业流动负债高于流动资产 150,770,515.60 元。

（二）重要子公司

如财务报表附注五.6 所述，京东农业于 2016 年取得了常州市三泉食品有限公司（以下简称三泉食品）51%的股权，并将其纳入合并报表范围。京东农业 2023 年 6 月 15 日称，三泉食品公司执行董事兼总经理袁祖培认为，三泉食品因企业发展思路调整，已与公司董事长进行沟通，故不再参与 2022 年度财务审计事宜。公司对控股子公司三泉食品失去控制权，无法获取相关财务资料。公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于控股子公司暂不纳入合并报表范围的议案》，决定将三泉食品不纳入公司 2022 年度合并报表。

二、董事会对非标准审计意见所涉及事项的说明

公司董事会认为天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报

告的内容，揭示了公司面临的问题与风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况。针对审计报告所强调的事项，公司将采取积极的解决措施，具体如下：

1、公司将积极推进各项资源的整合，加快战略布局的实施，结合公司的发展方向，引进优秀的管理人才，积极尝试新的业务模式保证公司持续经营能力，从而提升公司的整体盈利能力。

2、公司 2016 年完成三泉食品收购后，仍保留原运营模式，长期未向三泉食品派驻管理和财务人员，公司对控股子公司三泉食品经营和财务未能形成实质且有效的控制管理，暴露出公司在对子公司治理和内部控制方面存在缺陷。公司将进一步加强对子公司的管理与控制，完善公司治理，避免类似情况发生。公司拟于近期撤回对三泉食品投资，降低对公司经营和财务造成的影响。

3、公司将增加企业融资方式，通过外部融资等解决企业现金流问题，必要时将采取向银行申请经营性贷款、向实际控制人等关联方无息拆入资金的方式缓解公司的资金压力。

4、公司将通过强化内部审批流程，开源节流、减负增效等方式，稳定公司的整体生产经营情况；同时公司管理层将督促公司进一步提升、完善内部控制体系，严格遵守《公司法》、《非上市公司公众监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等规定，不断提升公司规范化运作水平，切实维护全体股东的合法权益。

三、上述事项对公司产生的影响

董事会认为，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）在整个审计过程中切实依据有关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2022 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，公司董事会表示理解。董事会认为，上述事项并不会对公司的生产经营状况产生重大不利影响，未来董事会将组织公司相关人员积极采取有效措施，积极尝试新的业务模式保证公司持续经营能力，从而提升公司的整体盈利能力。

特此公告。

江苏京东农业股份有限公司

董事会

2023年6月29日