

证券代码：832687

证券简称：ST京东农

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2023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2023年度财务报表进行了审计，并于2024年4月23日出具了天衡审字（2024）00815号带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。根据证监会发布《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《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，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）合并利润表上期数据

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，公司于2022年12月10日失去对三泉食品的控制权，三泉食品也不予配合2022年度财务报表审计，故公司未将三泉食品纳入公司2022年度合并报表范围，因此，公司2023年度的合并利润表中2022年度数据未包含三泉食品2022年度的数据，我们无法判断公司2023年度的合并利润表中2022年度数据不包含三泉食品的数据对京东农业财务报表可能产生的影响。

（二）持续经营

我们提请财务报告使用者关注：京东农业2021年度亏损417.62万元，2022年度亏损522.85万元，2023年度亏损602.00万元，截止2023年末，未分配利润为-2,652.72万元，流动负债超出流动资产14,251.20万元，公司正在积极进行业务拓展，但未来业务发展及扭转亏损年限仍存在较大不确定性。上述情况表明存在可能导致对京东农业持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

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）出具的带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，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，必要时刻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。

3、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 2023年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，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

2024年4月23日