

兴业证券股份有限公司

关于丰润生物科技股份有限公司的风险提示性公告

兴业证券股份有限公司作为丰润生物科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，发现丰润生物科技股份有限公司（以下简称“丰润生物”或“公司”）存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他	会计师事务所出具无法表示意见的审计报告	是
2	生产经营	重大亏损和损失	是
3	层级调整	触发降层情形	是
4	其他	股票将被实施风险警示（ST）	是

（二） 风险事项情况

1、丰润生物 2023 年度财务报表被出具无法表示意见审计报告

北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计了丰润生物 2023 年度财务报表，出具了无法表示意见审计报告（审计报告号：亚泰国际会审字（2024）第 0168 号），形成无法表示意见情形如下：

“1）丰润生物公司期末应收账款 12.26 亿元。按照审计准则的要求，我们结合丰润生物公司实际情况设计并执行函证程序，截至审计报告日，我们已独立对外发出函证但仅收到部分回函。应收账款发出函证 62 份，未回函 30 份，未回函金额为 7.04 亿元。虽然我们执行了部分替代程序，但这些替代测试程序仍然

不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据。已收到的回函部分存在不符的情况，会计师无法核实其准确性，我们执行其他程序依然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据。

2) 丰润生物公司期末预付账款 1.37 亿元。按照审计准则的要求，我们结合丰润生物公司实际情况设计并执行函证程序，截至审计报告日，我们已独立对外发出函证但仅收到部分回函。预付账款发出函证 28 份，未回函 15 份，未回函金额为 1.02 亿元。虽然我们执行了部分替代程序，但这些替代测试程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据。已收到的回函部分存在不符的情况，会计师无法核实其准确性，我们执行其他程序依然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据。

3) 丰润生物公司董事、总经理马保社被大庆市监察委员会实施留置，截至审计报告日，涉及事项正在调查中，我们无法预计相关事项对公司的影响程度。

4) 截至审计报告日丰润生物公司尚未提供管理层声明书，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

5) 持续经营存在重大不确定性。丰润生物公司 2023 年净利润为-8.96 亿元；本期收入比上期下滑 86%；期末股东权益 1.55 亿元；期末资产负债率 93.93%；期末借款金额 23.19 亿元（其中短期借款 20.69 亿元）。管理层制定的各种应对措施是否能够落实具有很高的不确定性。我们无法获取与持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，以判断丰润生物公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

综上，因多个不确定事项之间存在相互影响，并可能对财务报表产生累积影响，我们无法对合并及母公司财务报表整体形成审计意见获取充分、适当审计证据。”

2、丰润生物 2023 年度经营出现重大亏损

根据丰润生物经审计的 2023 年度财务报表，丰润生物 2023 年亏损金额为 896,577,574.65 元；截至 2023 年 12 月 31 日，丰润生物股本为 12,711.3605 万元，未分配利润为-327,792,038.59 元，公司未弥补亏损金额已超过股本三分之一。

3、丰润生物触发降层情形

根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第十四条第（三）款规定，最近一年财务会计报告被会计师事务所出具否定意见或无法表示意见的审计报告，或者最近一年财务会计报告被会计师事务所出具保留意见的审计报告且净利润为负值，全国股转公司将其调整至基础层。北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）对丰润生物 2023 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，触发降层情形，丰润生物存在将被全国股转公司调至基础层的风险。

4、丰润生物股票将被实施风险警示

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.8 条规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对最近一个会计年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告的股票交易实行风险警示，在公司证券简称前加注标识并公告。北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）对丰润生物 2023 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，全国股转公司将对丰润生物股票交易实行风险警示，在公司股票简称前加注标识。

二、 风险事项进展情况

丰润生物已召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《董事会关于 2023 年度财务审计报告非标准意见的专项说明》，已召开第三届监事会第六次会议，审议通过了《监事会关于 2023 年度财务审计报告非标准意见的专项说明》，并将上述两个议案提交 2023 年年度股东大会进行审议。

丰润生物董事会表示将拟采取以下措施保障公司持续经营能力：

- （1）加大清欠力度，加强应收账款的回款，保证满足经营所需的现金流；
- （2）继续保持公司采购、生产、销售等经营活动稳定有序开展。随着下游市场回暖，生产活动正常进行中，积极调整营销策略，增加销售收入，减少库存，逐步开拓新的客户，赢得市场，预期现金流紧张等情况将得到缓解；
- （3）公司在积极寻求股东或银行等金融机构给予公司资金等方面的支持，以保障公司的持续经营；
- （4）加强成本费用管控，提高经营管理效率，减少开支，缩减办公费用，精细化管理。

针对丰润生物被出具无法表示意见、重大亏损、触发降层情形及股票将被实

施风险警示事项，主办券商将督导丰润生物及时履行信息披露义务。

三、 对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，可能导致触发强制终止挂牌情形。

挂牌公司持续经营能力存在重大不确定性，丰润生物最近一年财务报告被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，若丰润生物连续两个会计年度的财务报告均被注册会计师出具否定意见或无法表示意见的审计报告，全国股转公司将终止其股票挂牌。

四、 主办券商提示

主办券商将继续积极跟踪并关注公司经营情况，并根据信息披露规则的相关规定督促公司及时履行信息披露义务，并作出风险提示。

主办券商提醒广大投资者：

鉴于丰润生物存在上述风险事项，请投资者注意投资风险。

五、 备查文件目录

- 1、丰润生物 2023 年年度报告
- 2、丰润生物 2023 年度审计报告

兴业证券股份有限公司

2024 年 4 月 30 日