

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司董事会
关于对 2024 年度财务报表无保留意见审计报告中
与持续经营相关的重大不确定性段和强调事项段涉及事项的
专项说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）对新疆天山畜牧生物工程股份有限公司（以下简称“天山生物”、“公司”）2024 年度财务报表进行了审计，并出具了带持续经营相关的重大不确定性段和强调事项段的无保留意见的审计报告。根据中国证券监督管理委员会《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《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关要求，就相关事项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

（一）与持续经营相关的重大不确定性

中兴财光华提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，天山生物公司 2024 年归属于母公司股东的净亏损 6,594.79 万元，累计亏损 48,828.85 万元，且于 2024 年 12 月 31 日，天山生物公司归属于母公司股东权益-377.93 万元，流动负债高于流动资产 13,246.80 万元，流动负债中银行短期借款 4,958.96 万元、非金融机构借款 9,730.76 万元。这些事项或情况表明存在可能导致对天山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）强调事项

中兴财光华提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二、2 所述，2023 年 4 月，经（2021）新刑终 143 号《刑事裁定书》终审裁定，追缴被告人陈德宏名下的天山生物公司的股票 37,279,083 股、被告单位大象广告股份有限公司 35 名股东与天山生物公司签订《发行股份及支付现金购买资产协议》而取得的天山生物公司的股票 78,345,524 股，返还被害单位天山生物公司。

截至财务报表批准报出日，陈德宏名下的天山生物公司股票 34,279,083 股（2024 年 12 月，陈德宏名下的天山生物公司股票减少 300 万股）全部被司法冻结或轮候冻结（其中已质押股份 33,509,768 股）及大象广告股份有限公司 35 名

股东名下的天山生物公司股票 78,345,524 股尚未完成追缴及返还天山生物公司，相关执行款项尚未到账。

二、消除相关事项及其影响的具体措施

（一）董事会关于公司持续经营能力的说明及消除影响的具体措施

公司董事会相信审计机构的独立判断能力，对中兴财光华出具的带持续经营重大不确定性段的审计报告表示理解和认可，并已认识到该审计结论涉及事项对公司可能造成的影响。为保证持续经营能力，公司拟采取下列措施：

（1）继续聚焦主业，动态调整业务拓展节奏

公司将紧抓国家畜牧业扶持政策机遇，聚焦肉牛产业，实施“稳根基、谋延伸”的运营策略。在产业上游，持续强化育种技术优势，聚焦肉牛品种改良业务，为我国畜牧行业提供优质冻精及胚胎等遗传物质及相关技术服务，建立核心农牧区技术服务体系，为“大肉牛战略”奠定品种基础。针对下游消费市场，公司已启动下游屠宰、流通环节业务，牛肉深加工及品牌化运营，打造知名牛肉品牌，以大湾区为核心区域，建立牛肉销售网络，稳定供应健康牛肉。未来，公司将根据行业周期波动情况及自身资金状况，适时开展活畜养殖业务，确保企业稳健经营。

（2）优化资源配置，提升抗风险能力

首先，公司将继续对现有存量资产进行盘活评估，对效益不佳、长期闲置以及未来协同效应较差的资产制定分类处置方案，通过有序处置降低运营负担，促进资产效益提升。同步推进财务管控体系升级，建立资产负债动态优化机制，强化现金流安全管理，增强财务风险抵御能力，保障业务健康发展。

（3）完善激励机制，强化专业队伍建设

围绕公司战略目标引进行业人才，构建“专业能力+业务适配”的复合型人才梯队，同步完善激励相容机制设计，不断激发团队活力，通过有效的人力资源管理夯实公司的经营基础。

（4）研究资本运作，改善资本结构

结合公司条件和资本市场因素，适时启动资本运作项目，改善公司资本结构，为公司的远期发展助力。

（5）优化债务结构，缓解现金流压力

公司努力对现有债务结构进行优化，通过大股东借款协议展期、推进银行短

期借款置换为中长期等安排，有效拉长债务久期结构，有效缓解现金流压力，为公司关键时期构建稳健屏障，持续夯实持续经营基础。

通过落实上述改善措施，逐步消除公司在持续经营方面的不确定性。

（二）董事会关于强调事项段涉及事项的相关说明及消除影响的具体措施

公司董事会认为，审计结论所提强调事项是存在的。公司将依据 2023 年 4 月 12 日收到的新疆高院《刑事裁定书》【（2022）新刑终 143 号】的终审结果及民事终审结果，抓紧推动一审法院执行部门尽快执行，公司将尽全力追缴涉案股份，以维护公平正义，保护上市公司和广大中小股东合法利益。

三、公司董事会意见

公司董事会尊重中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营相关的重大不确定性段和强调事项段的无保留意见的审计报告。该审计报告意见是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会对审计意见无异议。我们将尽力采取相应有效的措施，尽早消除审计报告中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

特此说明。

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司董事会

二〇二五年四月二十九日