

通化盛吉信生物科技  
股份有限公司  
专 项 说 明

大信备字[2019]第 7-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

## 关于对通化盛吉信生物科技股份有限公司年度财务报表审计出具非标准无保留意见审计报告的专项说明

大信备字[2019]第 7-00002 号

通化盛吉信生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了通化盛吉信生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年 12 月 31 日资产负债表和 2018 年度利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2019 年 5 月 8 日出具了带有解释性说明的保留意见审计报告（报告编号：大信审字（2019）第 7-00018 号）。

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—非标准无保留意见及涉及事项的处理》（2018 年修订）及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求，现对导致非标准无保留意见的事项说明如下：

### 一、审计报告中非标准意见的内容

1、如审计报告所述，导致保留意见的主要事项为：

如财务报表附注五、（四）2.（2）所述，截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司其他应收款—通化县喜乐康人参有限公司账面余额 1,468.00 万元，我们无法判断是否为关联方资金占用及该款项的可收回性。

如财务报表附注五、（五）1. 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司存货中库存商品账面余额 1.45 亿元，消耗性生物资产（通化县基地）账面余额 1,700.63 万元。我们虽然对贵公司的库存商品及消耗性生物资产（通化县基地）实施了抽盘、函证及其他必要的审计程序，但我们无法判断贵公司资产负债表日库存商品的可变现能力以及无法确定是否有必要对消耗性生物资产（通化县基地）账面余额和跌价准备的调整金额。

2、如审计报告所述，导致与持续经营相关的重大不确定性的事项如下：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、（十）所述，贵公司的借款合同已经到期，按照合同规定，应于2018年7月20日偿还借款1,200万元。截至审计报告日，贵公司尚未偿还该笔借款，也未获得该笔借款的展期协议。截止2018年12月31日，贵公司货币资金账面余额51,181.35元。这一情况表明存在可能导致对贵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、出具非标意见的依据和理由

1、导致保留意见审计报告的事项影响贵公司2018年度财务报表的特定项目，可能存在的错报对贵公司2018年度财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法就此获取充分、适当的审计证据，以确定是否有必要对贵公司2018年度财务报表做出相应调整。根据《中国注册会计师审计准则第1502号-在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当在审计报告中发表非无保留意见；第八条规定，当注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对贵公司2018年度财务报表发表了保留意见。

2、鉴于贵公司存在不能偿还到期借款的情况，持续经营能力存在重大不确定性，虽贵公司已采取改善措施并已在财务报表附注二、2“持续经营能力”中进行了披露，但上述措施对贵公司持续经营能力的改善存在不确定性，无法消除我们对贵公司持续经营能力的疑虑。根据该情况，按照《中国注册会计师审计准则第1324号-持续经营》的要求，我们在审计报告中增加了“与持续经营相关的重大不确定性”的单独部分，以提醒财务报表使用者关注该事项。

## 三、对报告期财务状况和经营成果的影响

1、由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及的事项对贵公司报告期内财务状况、经营成果可能的影响金额。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、“与持续经营相关的重大不确定性”涉及事项不影响贵公司 2018 年度财务状况、经营成果。

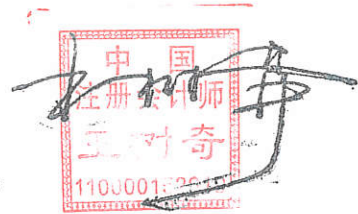
#### 四、其他说明事项

本专项说明是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年五月八日

编号: I 05500832



# 营业执照

(副本)(6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室  
执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华  
成立日期 2012年03月06日  
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日  
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。  
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

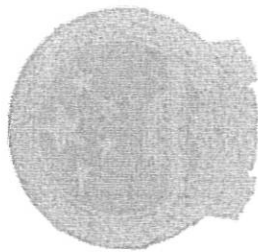
登记机关



2019年02月01日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000119



# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

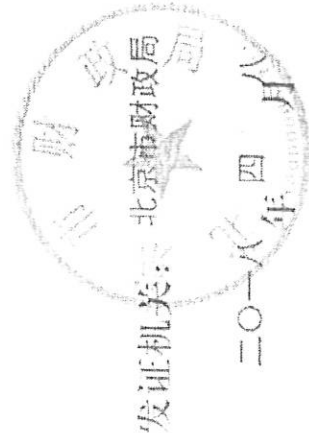
经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



证书序号：000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：二〇二〇年一月十八日

证书有效期至：二〇二〇年一月十八日





姓名 王毅奇  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1970-09-12  
 Date of Birth  
 工作单位 中磊会计师事务所吉林分所  
 Working unit  
 身份证号码 220102197009122815  
 Identity card No.

注册编号 110000152619  
 No. of Certificate

授权注册会计师协会 吉林省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期 二〇〇四 年 十 月 十八 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会  
 2019年度任职资格检查合格

2010 年 7 月 1 日  
 2010

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所 事务所  
 CPAs  
 吉林分所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013 年 5 月 28 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所  
 CPAs  
 吉林分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013 年 5 月 28 日





姓名: 赵晓霞  
 Full name: 赵晓霞  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1995年10月10日  
 Date of birth: 1995.10.10  
 工作单位: 中德会计师事务所有限公司  
 Working unit: 中德会计师事务所有限公司  
 身份证号: 220102199510103026  
 Identity card No: 220102199510103026

证书编号: 220100280339

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 10 月 10 日  
 Date of Issuance: 1995 10 10

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会  
 2019年度任职资格检查合格

2019年 10 月 10 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs  
 2013年 6 月 24 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs  
 2013年 6 月 24 日