

证券代码：831363

证券简称：佰蒂生物

主办券商：太平洋证券

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司 监事会关于 2018 年度财务报告非标准审计报告的 专项说明（更正后）

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊合伙人）（以下简称“亚太”）接受襄阳佰蒂生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2018 年财务报告进行了审计，并出具保留意见的审计报告（编号：亚太 B 审字（2019）2321 号）。

形成保留意见的基础：佰蒂生物公司 2018 年 12 月 31 日应收账款期末余额 577.06 万元，坏账准备期末金额 76.92 万元，应收账款期末净额 500.14 万元。我们对应收账款执行了包括函证等相关程序。截止审计报告日，应收账款发函金额 547.14 万元，发函比例 94.82%，回函金额 135.98 万元，回函比例 23.56%，未回函客户均是以前年度业务形成的应收账款，本年度未发生业务。佰蒂生物公司对应收账款统一按账龄组合计提坏账准备，未回函应收账款 411.17 万元，佰蒂生物公司按账龄组合计提坏账准备 59.34 万元，对此部分应收账款我们无法获取充分、适当的审计证据证明其可收回性及佰蒂生物公司所计提坏账准备是否充分。

带与持续经营相关的重大不确定性事项段内容为：我们提醒财

务报表使用者关注，佰蒂生物连续多年亏损，2017 年度归属于所有者的综合收益总额是-421.27 万元，流动资产小于流动负债计 4,186.51 万元，资产负债率为 81.28%。2018 年度归属于所有者的综合收益总额-263.83 万元，所有者权益合计 1,061.55 万元，流动资产小于流动负债计 3,281.90 万元，资产负债率为 84.04%，这些事项或情况，表明存在可能导致对佰蒂生物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。

监事会对报告中所涉及的事项进行了核查，认为公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，该审计报告客观、公正反映了公司 2018 年度的财务状况，经营成果和现金流，监事会对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告和公司董事会针对保留意见审计报告所做的专项说明均无异议。 监事会将督促董事会推进相关工作，解决公司保留意见审计报告所涉及的事项问题，切实维护公司及全体股东利益。

特此公告。

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司

监事会

2019 年 7 月 2 日