

# 关于自贡天健生物科技股份有限公司 2019 年年报延期披露的专项审核意见

中证天通[2020]专字第 0700001 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我所接受委托，审计“自贡天健生物科技股份有限公司”（以下简称“天健生物”）2019 年度财务报表。因受新冠病毒疫情影响，天健生物无法按期完成 2019 年年报编制工作，我所无法按期出具审计报告，天健生物因此拟申请将其 2019 年报告日期延期至 2020 年 6 月 30 日前披露。根据中国证监会和全国股转公司的相关规定，现就天健生物申请延期披露 2019 年度报告的有关事项说明如下：

## 一、对挂牌公司审计业务的承接情况

天健生物于 2019 年 6 月 26 日召开第二届第四次董事会，于 2019 年 7 月 18 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度财务报告审计机构的议案》，续聘本所为天健生物 2019 年度财务报告的审计机构。本所与天健生物于 2020 年 4 月 15 日签署审计业务约定书。自 2015 年至 2019 年，本所已连续五年为天健生物提供年报审计服务。



## 二、挂牌公司配合审计情况

从以往我所为天健生物提供审计服务的情况来看，天健生物历次审计均为我所审计人员提供了必要的工作条件，充分配合与支持我们审计工作的开展，不存在会计师与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

## 三、挂牌公司未能在 4 月 30 日前出具审计报告的原因

1、根据天健生物向本所出具的情况说明，及本所与天健生物管理层电话沟通得知，受疫情影响，天健生物所在地对所有企业的复工复产实行了严格的管理办法，要求所有企业的复工复产都必须向高新区管委会提交复工申请，经批准后方能在“七必须、六到位、五坚持”的原则下复工复产，同时在企业提交复工复产申请时需提供与下游销售商的采购合同（或者是采购协议）作为附件。天健生物的原材料（千层塔）主要来自湖北，受疫情影响公司无法采购到足量原材料，同时下游销售商今年的生产也受到影响，暂未向公司发出采购订单，故公司一直到 4 月初才复工，影响到了 2019 年财务报告的编制工作。

2、因受疫情影响，天健生物复工延迟，通知本所进场开展审计工作的时间较晚，且本所审计团队完成挂牌公司的审计工作需要执行严格的审计工作流程，经评估，本所预计无法在 2020 年 4 月 30 日之前完成对天健生物 2019 年财务报告审计工作。

目前本所已实施工作包括编制审计计划，将需准备的审计资料清单发给天健生物主管工作人员，要求他们按照清单积极准备资料，做

师事



13654

好会计师进场审计的准备工作。经与天健生物沟通协调，本所暂定于4月下旬实施现场审计。本所已安排会计师对接天健生物的主管工作人员，天健生物在准备资料过程中碰到疑问或困难时可同我所会计师保持实时沟通。

#### 四、审计工作预计完成时间

本所预计5月中旬完成现场审计工作及审计报告初稿，5月下旬可以出具正式审计报告。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）  
（加盖公章）



2020年4月16日

