

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
关于江西龙开河医药科技集团股份有限公司
2019 年年度报告延期披露的说明

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“贵司”）：

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“本所”），接受委托审计江西龙开河医药科技集团股份有限公司（以下简称“龙开河公司”）2019 年度财务报表。因受新冠病毒疫情影响，本所无法按期出具审计报告。根据中国证监会及贵司的相关规定，现将龙开河公司申请延期披露 2019 年年度报告的有关事项说明如下：

一、审计业务承接情况

龙开河公司于 2019 年 7 月 25 日，取得贵司《关于同意江西龙开河医药科技集团股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，股票代码为 873353。本所作为龙开河公司挂牌审计的会计师事务所，曾对其 2018 年、2017 年财务报表进行审计，并出具用于挂牌目的的审计报告。2020 年 3 月 16 日，本所与龙开河公司签订了 2019 年度财务报表审计业务约定书。龙开河公司向本所提供了必要的工作条件并配合审计工作开展，会计师不存在与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

二、本所未能按期出具审计报告的原因

龙开河公司地处江西省九江市，毗邻湖北省，是新冠病毒疫情防控压力较大的地区，对外来人员采取严格管控和隔离措施，使得审计项目组无法按期进场审计，造成实际进场时间较计划进场时间向后延迟。审计项目组需对主要客户及供应商进行函证，以确认其本年度与龙开河公司年度销售、采购金额，以及往来科目余额。由于受疫情影响，部分客户与供应商无法回函确认，审计项目组无法按期完成函证工作。函证程序涉及财务报表重要科目的确认，主要包括：应收账款、预收账款、应付账款、预付账款、营业收入、存货等。

三、审计工作进展情况

目前，审计项目组已经进驻龙开河公司开展现场审计工作。现在已经完成的主要工作，包括：风险评估、编制审计策略、审计计划，内控测试，现场实物资产的监盘、抽盘等工作。为了弥补疫情对审计工作造成的影响，加快审计进度，项目组在进场前就与被审计单位建立网络信息沟通机制，取得审计资料，进行远程审计工作。进场后，龙开河公司各部门积极配

合审计工作，项目组人员在做好疫情防控的前提下，充分评估审计风险，并考虑替代审计程序的可行性，加快推进审计工作。

四、本所预计将于 2020 年 6 月 10 日出具审计报告。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年四月十五日

