

## 关于河北润涛牧业科技股份有限公司 2019 年年报延期披露的专项意见

### 全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，负责河北润涛牧业科技股份有限公司（以下简称“润涛科技公司”）2019 年年度报告审计工作，经核查《河北润涛牧业科技股份有限公司关于 2019 年年度报告预计无法按期披露的提示性公告》中与年度报告审计有关事项的说明，情况属实。审计有关事项具体情况如下：

#### 一、公司审计业务的承接情况

我所与润涛科技公司于 2019 年 12 月签订审计业务约定书，约定其 2019 年年报由我所提供审计服务。润涛科技公司 2017 年年度报告、2018 年年度报告均由我所提供审计服务，今年是我所为润涛科技公司提供审计服务的第 3 年。

#### 二、公司配合审计工作情况、是否存在与管理层就重大审计事项意见未能达成一致

从以往我所为润涛科技公司提供审计服务的情况来看，润涛科技公司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、未能在 4 月 30 日前出具审计报告的原因；审计受限的科目及影响程度，以及审计工作的执行进度；为尽快完成审计工作已采取和拟采取的措施。

我所与润涛科技公司签订业务约定书时约定于 2020 年 2 月 1 日进场审计，因受到新冠肺炎疫情影响，会计师于 2020 年 3 月下旬进行远程审计，截至目前为止，审计的主要工作尚未执行完毕。

会计师已完成母公司的初步业务活动、风险评估、控制测试及部分实质性审计工作，尚在执行收入、成本核查工作、往来款核对及询证函的收发等实质性审计工作及完成阶段审计工作；润涛科技公司子公司河北籽润草业科技有限公司、



河北润涛生物科技有限公司、沽源县绿达牧业有限公司、内蒙古润涛牧业有限责任公司等分散各地，因受疫情影响，尚未完成现场核查及银行询证函及往来询证函。影响会计师审计进度主要是收入、成本核查及往来款询证函的确认，润涛科技公司主要从事优良种羊遗传育种扩繁，包括种母羊和肉羊的繁育与销售。其中子公司河北籽润草业科技有限公司，主要从事饲料牧草种植、加工、销售；河北润涛生物科技有限公司主要从事生物技术研发；沽源县绿达牧业有限公司，主要从事畜禽饲养技术开发、咨询与推广服务；内蒙古润涛牧业有限责任公司主要从事畜禽饲养技术开发、咨询与推广服务。会计师积极与客户沟通，如不能回函，采取替代审计程序，加速核查力度，完成审计工作。而现场盘点只能等待各地疫情缓解后进行。

为了能较快完成 2019 年度审计工作，确保审计质量、控制审计风险，我们采取的措施如下： 1、本所安排除前期参与审计工作的人员外，另外加派具有同行业审计经验的人员到现场，加大审计力量；2、根据前期工作进展情况，将尚需完成的工作进行分解，按照人员胜任能力进行匹配安排工作；3、根据实际情况，合理安排对客户、供应商的走访工作；4、安排专人进行函证的发出和回函的统计工作，并及时反馈函证结果； 5、及时与我所质控人员、技术部人员沟通和咨询项目组认为难以把握的事项，避免后续因沟通相关事项耽误时间。

#### 四、审计工作预计完成时间

我所暂定 5 月中下旬完成审计工作并出具审计报告初稿，6 月中旬左右出具正式审计报告。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



2020 年 04 月 20 日