

关于对石家庄鹏海制药股份有限公司 2019 年年度报告延期披露的专项说明

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

石家庄鹏海制药股份有限公司(以下简称“鹏海制药”)2019 年年度报告原计划于 2020 年 4 月 30 日披露。因受新冠病毒疫情影响,我所无法按期完成鹏海制药年报编制及审计工作,拟延期披露 2019 年审计报告,特此出具专项意见如下:

一、审计业务的承接情况

我所于 2020 年首次承接鹏海制药年报审计业务,此次承接为首次承接,已经签订审计业务约定书,为鹏海制药提供母公司及合并报表的审计工作。

二、审计工作进展情况

由于疫情影响,2019 年报审计工作是从 2020 年 4 月 8 日开始的,初期主要是采用远程审计的方式进行。截止目前,审计基础工作完成了一部分,受限科目和程序主要是固定资产、存货、往来科目、主营业务收入的确认为、已追加必要的现场审计工作,例如实物的盘点、往来函证、电子审计证据执行与原件核对的追加程序等未完成。

我所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。

三、未能出具审计报告的原因

Reanda Certified Public Accountants LLP

ADD: 12/F, Building E, Sino-Ocean International (2nd Phase), No.210,
Ciyunsi Bell, Chaoyang District, Beijing, 100025, P.R.C.
Tel: +86 10 85886680 85886870 Fax: +86 10 85886690 85886877
Web: // www.reanda.com

利安達會計師事務所(特殊普通合夥)

地址: 北京市朝陽區慈雲寺北裏 210 號遠洋國際二期 E 座 12 層
電話: +86 10 85886680 85886870
傳真: +86 10 85886690 85886877
網址: // www.reanda.com

受新型冠状病毒疫情和各地疫情交通管制措施的影响,我所项目组未能按原计划时间进场审计,重要的报表项目如银行存款、应收款项、应付款项、销售收入和材料采购等事项未能按照计划实施函证程序且部分询证函投递受阻、部分被询证单位因未复工不能及时核对数据给予回函,致使函证程序无法按期完成,审计工作和进度受到影响,因此无法在4月30日之前出具审计报告。

四、审计工作预计完成时间

经与管理层协商预计审计报告能在2020年6月30日公告。

经核实,鹏海制药所述因疫情影响而无法按期披露2019年经审计的年度报告事项属实。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二〇年四月十一日