

开源证券股份有限公司

关于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意见

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司等 2019 年年度报告审计与披露工作有关事项的通知》（股转系统公告〔2020〕264 号），开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”）作为石家庄鹏海制药股份有限公司（以下简称“鹏海制药”）的主办券商，对于鹏海制药拟延期披露 2019 年年度报告相关事宜，出具专项意见如下：

一、延期披露的具体原因

2020 年 1 月，新冠病毒肺炎疫情爆发，国家各级政府采取多项疫情防控措施。为全面做好疫情防控工作，切实保障员工的生命安全和健康，鹏海制药积极响应，暂停正常生产经营活动。至本专项报告出具之日已恢复正常运行。此外，鹏海制药聘请的 2019 年度审计机构为利安达会计师事务所（特殊普通合伙），会计师团队常驻地为北京。受新型冠状病毒疫情和各地疫情交通管制措施的影响，审计项目组未能按原计划时间进场审计，在新型冠状病毒疫情稍有缓解时审计项目组组织开始现场审计。在年报审计中，审计项目组对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实施函证程序。受疫情影响，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，导致



无法按照预期完成财务报告审计，因此，鹏海制药申请延期披露 2019 年年度报告。

二、所聘请会计师事务所的具体情况

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)成立于 2013 年 10 月 22 日，统一社会信用代码：911101050805090096，法人代表为黄锦辉，住所地：北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室。经营范围包括审查企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

三、年报编制和审计工作的进展情况

目前，鹏海制药 2019 年年度报告非财务相关部分已基本编制完成，财务相关部分因会计师事务所尚未出具审计报告而无法完成。为尽快披露经审计的年度报告，会计师事务所与鹏海制药持续保持密切沟通，已与鹏海制药管理层协商确定了相关后续审计外勤工作的时间安排，目前会计师已进场工作，审计项目组将按既定安排推进审计工作。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司等 2019 年年度报告审计与披露工作有关事项的通知》（股转系统公告〔2020〕264 号）有关要求，鹏海制药拟将 2019 年年度报告延期



至 2020 年 6 月 30 日前披露。

四、主办券商督导情况

开源证券作为鹏海制药的主办券商，自 2019 年会计年度结束以后，积极关注鹏海制药的审计工作进展，督促其尽早完成年报编制工作。2020 年 1 月，自新冠肺炎疫情爆发以来，开源证券通过电话、微信、邮件等形式与鹏海制药保持密切联系，关注其公司运营情况、年报编制及审计工作进展情况。在确定鹏海制药无法在 2020 年 4 月 30 日前披露年报后，开源证券协助鹏海制药在全国股转公司进行的各项统计调查中上报企业所面临的实际困难，密切关注并及时传达全国股转公司发布的相关应对措施和文件精神，解答其所关注的问题。在全国股转公司延期披露年报相关政策发布后，开源证券积极协助鹏海制药按规定披露相关公告以办理延期，同时持续关注审计机构进场时间和审计工作进度，督促鹏海制药在实际情况允许的情况下尽早披露年度报告。

