

华创证券有限责任公司 关于南宁汉和生物科技股份有限公司 2019 年年报延期披露的专项核查意见

华创证券有限责任公司(以下简称“华创证券”或“主办券商”)作为南宁汉和生物科技股份有限公司(以下简称“汉和生物”、“挂牌公司”或“公司”)的主办券商,根据《非上市公司监督管理办法》(中国证券监督管理委员会令第161号)、《非上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第162号)、《关于做好当前上市公司等年度报告审计与披露工作有关事项的公告》(中国证券监督管理委员会公告〔2020〕22号)、《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)等有关法律、法规及规范性文件的要求,经审慎核查,就汉和生物2019年年报延期披露的事项发表专项核查意见如下:

(一) 延期披露的具体原因

受新型冠状病毒肺炎疫情期间全国各地实施的管控措施、隔离制度影响,审计项目组无法按期前往执行现场审计工作,实际进场工作日期较计划进场工作日期有较大的延迟。另一方面,部分客户及供应商受疫情影响无法进行回函确认,审计项目组无法按期完成函证工作。该审计程序涉及财务报表重要会计科目,包括应收账款、预收款项、应付账款、预付款项、营业收入、存货等。

由于上述原因,公司预计完成全部审计工作仍将耗时较长,预计无法在2020年4月30日前完成2019年年报审计、编制和披露工作。

(二) 聘请会计师事务所的具体情况

1、会计师事务所变更情况

根据公司战略发展需要，公司第二届董事会第四次会议、2020年第一次临时股东大会审议并通过了关于聘请中喜会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构的议案，原瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)不再担任公司2019年度的财务审计机构。

2、会计师事务所基本情况如下

事务所名称：中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

统一社会信用代码：9111010108553078XF

执行事务合伙人：张增刚

成立日期：2013年11月28日

营业场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

经营范围：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、规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

是否具有证券、期货相关业务资格：是

事务所简介：中喜会计师事务所(特殊普通合伙)是在国家工商局注册登记的国内大型事务所，经中国证监会、财政部批准，具有证券期货相关业务审计资格，并经中国人民银行总行、财政部以银发[2000]358号文件批准首批具有金融相关业务审计资格。依法承办报表审计、资本验证、基建审计、税务代理、管理咨询、财会培训等业



务。

办公地址位于北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层，设有合伙人办公室、行政事务部、人力资源部、业务发展部、质量控制部。总部直属业务部门 11 个，目前下设石家庄、邯郸、山西、深圳、广东、山东、上海、河南、天津、安徽、大连、四川、湖北、无锡、西安等 15 个分所。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)拥有一支专业素养深、实践经验丰富、沟通能力良好的精英团队。多年来为客户提供股票发行与上市、公司改制、企业重组、资本运作、财务咨询、管理咨询、税务咨询等专业服务。涉及的行业包括证券公司、银行和金融保险企业、房地产企业、外经商贸企业、电信邮政企业、民航及服务企业、烟草企业、电力企业、工业制造企业、建筑业、行政事业单位等，为客户提供优质的年度会计报表审计、经济责任审计、专项审计、管理咨询等服务。

(三) 年报编制和审计工作的进展情况

目前审计项目组已开展现场审计工作。已完成主要工作包括编制审计计划、执行主要资产的监盘工作、进行内控了解及测试等审计程序。

为尽快完成审计工作，审计项目组在前期进场之前，已与汉和生物通过网络、邮件、电话沟通等方式进行年报审计工作；进场后，汉和生物已安排财务、销售、人力、生产、仓储等相关部门全力配合现场审计工作。同时，对于影响较大的会计科目，在不影响审计质量的前提下，考虑各种替代方案的可行性，例如电话、视频访谈等。汉和生物管理层在遵守疫情防控规定的前提下全力配合相关安排，积极联

有



系相关客户、供应商，尽快将函证回函直接寄送审计项目组，审计项目组亦按既定安排推进审计工作。

基于以上因素，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）预计将于2020年6月8日出具审计报告，公司预计不晚于2020年6月10日完成2019年年报披露工作。

（四）主办券商已履行的工作程序以及督导情况

根据股转公司的有关规定，主办券商已督促挂牌公司按照《关于做好挂牌公司2019年年度报告编制、披露工作的通知》要求准备和编制2019年年度报告；疫情期间，项目负责人多次与公司通过网络、电话等方式沟通年报编制工作的安排；项目组于2020年2月派出专门人员与审计项目组同步到达公司现场督导相关工作。

（五）核查意见

经核查，华创证券认为汉和生物2019年年报审计受新型冠状病毒肺炎疫情影响较大，预计无法在2020年4月30日前完成2019年年报审计、编制和披露工作，预计其将不晚于2020年6月10日完成2019年年报披露工作。

(本页无正文，为《华创证券有限责任公司关于南宁汉和生物科技股份有限公司 2019 年年报延期披露的专项核查意见》之盖章页)

