

证券代码：839937

证券简称：瀚野生物

主办券商：开源证券

江西瀚野生物科技股份有限公司 董事会关于 2019 年度审计报告 非标准审计意见的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受江西瀚野生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2019 年度财务报表进行审计，并出具了保留意见的《审计报告》（中兴财光华审会字【2020】第 334073 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，现将有关情况说明。

一、 审计报告中形成保留意见的基础

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具保留意见的《审计报告》（中兴财光华审会字【2020】第 334073 号）中提出：

“如财务报表附注五、5 所示’所示，贵公司于 2020 年 5 月 25 日至 6 月 22 日期间，发生 2019 年度销售商品大批量销售退回，累计开具销售红冲发票 1,750.49 万元，调整后的销售收入 44,846,036.19 元；同时销售退回导致存货科目中增加销售退回商品 5,091,055.47 元，退回商品集中在杭州地区。贵公司由于未能将仓库整理完毕，导致我们无法实施进一步监盘程序，从而影响我们对相关财务报表金额披露的判断，也无法确定是否有必要对相关科目进行调整。

如财务报表附注五、16 所示，瀚野生物公司截至 2019 年 12 月 31 日，其他应付款余额中非金融机构借款 3,900,000.00 元，其中逾期未还借款金额 2,900,000.00 元，未逾期借款金额 1,000,000.00 元。逾期未还借款中，江西博汇九洲金融服务有限公司 1,000,000.00 元，合同到期日 2019 年 5 月 26 日，厦门金贷信息服务有限公司 1,000,000.00 元，合同到期日 2019 年 6 月 5 日。我们

仅获取了出借人允许借款展期的说明，未能获取逾期借款的展期合同，因而我们无法就贷款展期的期间、利率、担保情况获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对财务费用金额进行调整。”

二、 董事会对该事项的说明及将采取的改善措施

公司董事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年度财务报表出具保留意见的《审计报告》，主要原因是：

（一）、“退回杭州地区存货不能实施监盘程序”，是因杭州地区离开公司总部比较远，同时退货时间距离审计报告出具日期较近，公司难以在短时间内整理好存货以便于实施监盘工作。

针对上述审计报告形成保留意见的基础事项段，为保证公司持续健康发展，公司将采取以下改善措施：

- 1、及时组织公司人员到杭州地区对存货进行整理、盘点工作；
- 2、开展好网络销售工作，尽快销售退回的商品，在打开另一销售渠道的同时，降低销售退回带给公司销售的冲击；
- 3、加强与主要优质客户的合作力度，重点服务好现有优质老客户需求，从源头降低退货风险；同时不断开发新产品，进一步优化商业模式，进一步提高销售终端客户的比例。

（二）、“未能获取逾期借款的展期合同，因而我们无法就贷款展期的期间、利率、担保情况获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对财务费用金额进行调整”，对于以上两项借款，公司已及时与借款平台沟通达成展期意向，但由于借款平台无法提供展期合同，因此未能出具展期合同

针对上述审计报告形成保留意见的基础事项段，为保证公司持续健康发展，公司将采取以下改善措施：

- 1、与借款平台沟通补充展期合同事项，从之后的经营收入中尽快归还借款。

三、 董事会意见

公司董事会认为：大信会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见的审计意见，董事会表示理解。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中形成保留意见的基础事项对公司的影响。

江西瀚野生物科技股份有限公司

董事会

2020年6月30日