

开源证券

关于江西瀚野生物科技股份有限公司的 2019 年度审计报告非标准 审计意见的风险提示性公告

开源证券作为江西瀚野生物科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> 涉及重大未决诉讼仲裁 | <input type="checkbox"/> 停产、破产清算等经营风险 |
| <input type="checkbox"/> 重大债务违约等财务风险 | <input type="checkbox"/> 重大亏损、损失或承担重大赔偿责任 |
| <input type="checkbox"/> 主要资产被查封、扣押、冻结 | <input type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规 |
| <input type="checkbox"/> 公司及关联方涉嫌违法违规被立案调查或处罚 | |
| <input type="checkbox"/> 董事会无法正常召开会议等公司治理类风险 | |
| <input type="checkbox"/> 董事长、实际控制人等无法履职或取得联系 | |
| <input type="checkbox"/> 公司未能规范履行信息披露义务 | <input checked="" type="checkbox"/> 其他 |

（二） 风险事项情况

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为江西瀚野生物科技股份有限公司出具了保留意见的《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，瀚野生物公司于 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。瀚野生物公司后续准备在杭州地区开展网络销售，在杭州临时租用仓库。截至目前，我们检查了退货商品清单、仓库租赁协议及退回商品照片，但是由于瀚野生物公司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、对公司的影响

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，针对公司 2019 年度审计报告非标准审计意见的情形，公司董事会、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）均就审计报告非标准审计意见出具了专项说明，同时公司监事会就董事会作出的说明发表了意见。

三、主办券商提示

主办券商已履行对公司的持续督导义务，督促公司严格遵守法律法规、业务规则，及时履行信息披露义务。主办券商将持续关注公司业务及经营情况并督促公司及时进行信息披露。

主办券商积极推动本次年报的审计、编制及信息披露工作，但由于会计师出具了保留意见的审计报告，主办券商无法判断相关事项对公司 2019 年年度报告财务数据的真实性、准确性及完整性造成的具体影响；且由于审查范围受到限制，主办券商无法实施全部有效的审查程序，未能获取充分、适当的核查证据，尽管主办券商已经严格对照全国股转系统下发的《挂牌公司 2019 年年度报告审查要点表》督促公司提高年报信息披露质量，主办券商仍然认为公司 2019 年年度报告的质量难以保障。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险,谨慎作出投资决策。

四、 备查文件目录

- (一)《江西瀚野生物科技股份有限公司 2019 年年度报告》;
- (二)《江西瀚野生物科技股份有限公司审计报告》(中兴财光华审会字(2020)第 334073 号);
- (三)《关于对江西瀚野生物科技股份有限公司 2019 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明》(中兴财光华审会字(2020)第 334013 号)。

开源证券

2020 年 7 月 3 日