

关于对北京园禾方圆植物科技股份有限公司

2020 年度财务报表发表

带与持续经营相关的重大不确定性

说明段的无保留意见审计报告

的专项说明

中兴华报字（2021）第 010377 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受北京园禾方圆植物科技股份有限公司（以下简称“园禾方圆”）委托，对其 2020 年度财务报表进行审计，并出具了带与持续经营相关的重大不确定性说明段的审计报告（中兴华审字（2021）第 010243 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》，和《关于做好挂牌公司 2020 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统办发【2020】152 号）及相关规定，现将有关情况说明如下：

一、审计报告中发表带与持续经营相关的重大不确定性说明段的无保留审计意见的事项

园禾方圆截止 2020 年 12 月 31 日，累计亏损 25,387,778.09 元。主要原因是自 2017 年度以来主要客户天津天士力现代中药资源有限公司调整采购模式，未从园禾方圆采购商品，导致园禾方圆公司营业收入大幅下降，自 2017 年以后公司已开发的新客户采购量较小，但本年比上年营业收入有所增长。园禾方圆公司虽已采取措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对园禾方圆公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、发表带与持续经营相关的重大不确定性说明段的无保留审计意见的依据和理由

截止2020年12月31日，园禾方圆累计亏损25,387,778.09元，主要原因是2017年度要客户天津天士力现代中药资源有限公司调整采购模式，从协议采购改为招标投标形式，改变采购模式后，未从园禾方圆采购产品；造成公司连续两年营业收



入大幅下降。

针对目前面临的困境，公司依靠加入的全国工商联医药业商会、中国中药协会种养殖专委会等行业知名社会团体，以及自身经营能力积极拓展开发新客户，本年度公司与多家国内知名制药企业建立销售关系并进入其供应商目录。预计在2021年度订单量会大幅提升，可以帮助公司走出困境。

另外，本公司研发的《GAP智能管理可溯源系统V4.0》已在市场推广，并与多家企业签订了溯源系统使用许可协议，提供技术服务。

公司以《药品生产质量管理规范》(GMP)标准为核心，在员工培养、技术开发、产品创新、质量控制、产品销售、企业发展等方面，已形成了独具特色、卓有成效的标准化管理体系，企业综合实力不断增强，为企业持续健康发展提供了有力的保障。

截止2020年12月31日公司资产负债率为94.75%，负债主要是欠付的公司大股东借款，不存在其他非关联方借款。

综上所述：本公司可以自本财务报表批准日后不短于12个月内持续经营。未来公司为了适应市场变化，公司在原有的技术力量基础上，加大市场开拓力度，将继续主营业务的深入发展，在努力巩固现有客户订单的同时，积极发掘新客户、新产品；公司法人治理结构完善，管理体制健全，履行程序能够有效执行，公司业务、资产、人员、财务和机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；加大对研发的投入，加强产品的核心竞争力。

三、与持续经营相关的重大不确定性说明段涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果的影响

与持续经营相关的重大不确定性说明段涉及的事项对报告期园禾方圆财务状况和经营成果无影响。

四、与持续经营相关的重大不确定性说明段涉及事项是否违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定

上述与持续经营相关的重大不确定性说明段事项不属于明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的情形，在审计报告中特别说明旨在提醒投资者特别关注，并不构成对财务报表的任何保留，也不影响已发表的审计报告意见类

型。根据目前审计取证的情况，我们没有发现与持续经营相关的重大不确定性说明段事项的会计处理存在明显违反企业会计准则的规定。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



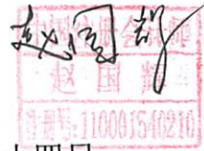
(盖章)

中国·北京市

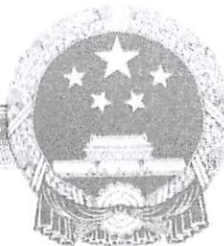
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十四日



统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

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、法规规定的其他业务。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至长期

主要经营场所 北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62



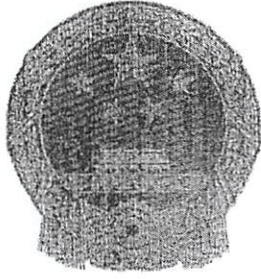
真出全字出
(010) 63501111 北京德恒律师事务所

登记机关



2021年02月26日

证书序号 0000066



会计师事务所 执业证书

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名 称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



票由李尊农
（主任会计师）签发
（加盖会计师事务所公章）

发证机关：北京市财政局

二〇一八年 三月 九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇二〇年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日



注册编号:
No. of certificate: 110002960012
颁发机构名称:
Authorizing Institute of CPA: 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issue: 2010年11月



姓名 张晓萌
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-7-23
Date of birth
工作单位 北京红日会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 132903197107236947
Identity card No.



年度检验证书
Annual Inspection Certificate
姓名: 张晓萌
注册编号: 110002960012
本证书自签发之日起, 有效一年, 如持证人需换发, 应在有效期满前向发证机构申请。
This certificate is valid for another year after...



年度检验登记
Annual Inspection Registration

本证书自签发之日起, 有效一年, 如持证人需换发, 应在有效期满前向发证机构申请。
This certificate is valid for another year after...



2010年12月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

申请人
Applicant: 张华(张华)

张华(张华) CPA

2013年12月30日

同意
Agree to issue a new certificate:

张华(张华) 事务所 CPA

2013年12月30日



- 注册事项 10102011368
- 注册会计师执业业务...
 - 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改、
 - 注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 本证书遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



2014年3月20日



姓名 赵国栋
证书编号: 110001540210

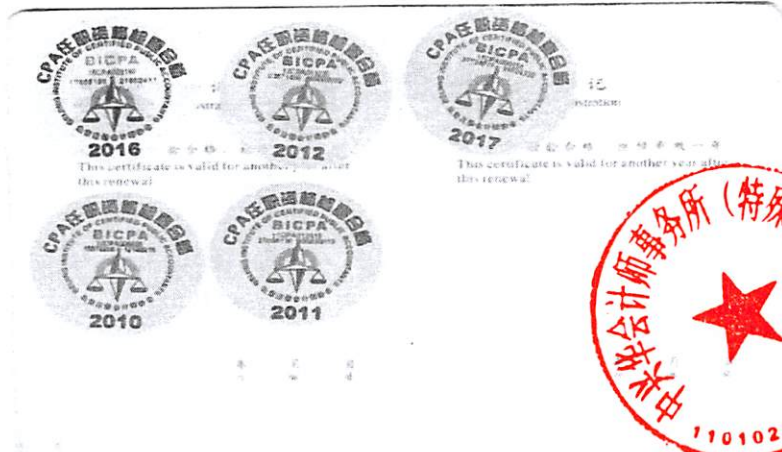
110001540210

注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2004年11月25日
Date of Issuance



姓 名 赵国栋
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1973-03-21
Date of Birth
工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 220303730321155
Identity card

中兴会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be associated to

转出注册会计师
Name of the transferor (Institute of CPAs)
2015年 11月 25日

转入注册会计师
Name of the transferee (Institute of CPAs)
2015年 11月 25日

转出: 兴华 2016.12.26
转入: 中兴 2016.12.26
注意事项

1. 注册会计师执行业务, 应当同时携带此证书及注册证。
2. 本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师除证书“变更事项”外, 其他事项均须经注册会计师协会审批。
4. 本证书遗失, 应立即向注册会计师协会报告, 办理声明作废, 否则无效。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the (current) this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.