

证券代码：839317

证券简称：贯康股份

主办券商：太平洋证券

## 上海贯康健康科技股份有限公司 监事会关于 2020 年度财务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。

中审亚太会计师事务所（特殊合伙人）（以下简称“中审亚太”）接受上海贯康健康科技股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2020 年财务报告进行了审计，并出具了带与持续经营相关的重大不确定性事项段无保留意见的审计报告（编号：中审亚太审字（2021）020272 号）。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露有关要求，现将有关情况说明如下：

### 1、保留意见：

我们审计了上海贯康健康科技股份有限公司（以下简称“贯康股份公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，

公允反映了贯康股份公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 2、形成保留意见的基础：

2020 年度贯康股份公司未对存货计提减值准备，我们无法判断冬虫夏草的账面价值，对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。

贯康股份公司未开票收入部分对应的成本未能核对清楚，对该等事项我们无法获取充分、适当的审计证据。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贯康股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。除存货的以上事项外，我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

带与持续经营相关的重大不确定性事项段内容为：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 6.18 所述，贯康股份公司 2020 年发生净亏损 477,013.04 元。财务报表附注 12 其他重要事项所述，截至 2020 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计金额-15,493,129.10 元，公司股本总额为 10,400,000.00 元，截止本期净资产为负，表明存在可能导致对贯康股份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。

监事会对报告中所涉及的事项进行了核查，认为公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，该审计报告客观、公正反映了公司 2020 年度的财务状况，经营成果和现金流，监事会对中审亚太会计师事务所出具的非标准审计意见和公司董事会针对非标准审计意见所做的专项说明均无异议。 监事会将督促董事会推进相关工作，解决公司非标准无保留审计 意见所涉及的事项问题，切实维护公司及全体股东利益。

特此公告。

上海贯康健康科技股份有限公司

监事会

2021 年 4 月 29 日