

广州市香雪制药股份有限公司 关于延期披露 2019 年经审计年度报告的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

- 2019 年经审计年度报告原预计披露日期为 2020 年 4 月 21 日
- 2019 年经审计年度报告延期后的披露日期为 2020 年 5 月 20 日

一、审议程序情况

广州市香雪制药股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第十四次会议审议通过了《关于延期披露 2019 年经审计年度报告的议案》，决定将原定于 2020 年 4 月 21 日披露的经审计 2019 年度报告等相关信息延期至 2020 年 5 月 20 日进行披露。

二、延期披露说明

（一）无法按期披露的原因

受新型冠状病毒疫情影响，湖北省采取了封城、限制人员进出等严格的防疫管控措施。湖北省武汉市于 2020 年 1 月 23 日 10 时起暂时关闭离汉离鄂通道，2020 年 4 月 8 日零时起解除离汉离鄂通道管控措施；湖北省的其他市、县于 2020 年 1 月底前暂时关闭离汉离鄂通道，2020 年 3 月底前解除离汉离鄂通道管控措施。为公司审计的立信会计师事务所（特殊普通合伙）项目组成员共 14 人（其中 8 人为湖北籍），原计划于 2 月初开始现场审计工作，因各地对疫情管控措施影响，非湖北籍项目组成员于 2020 年 3 月初才陆续进驻现场进行审计工作，较原计划延迟近 30 天，湖北籍项目组成员于 2020 年 3 月底至 4 月初解除离汉离鄂通道管控措施后才陆续进驻现场进行审计工作，较原计划延迟近 50 天；公司位于武汉市的控股子公司湖北天济中药饮片有限公司（以下简称“湖北天济”）于

2020年4月8日武汉市解封后才逐步复工，复工前员工处于居家隔离的状态。

上述因素使得审计项目组无法开展远程审计或现场审计的工作，导致既定的各项审计程序比原计划延迟，年度审计报告无法按原计划出具，公司也无法按期披露2019年经审计的年度报告。

（二）受疫情影响事项及程度

因武汉市封城，按照疫情防控要求，审计项目组入场时间及各项审计程序完成时间比原计划大幅推后，对湖北天济正式开展审计是在2020年4月8日武汉市解封之后，但在开展的审计事项中，通过向银行、医院、客户发送的询证函的回函率较低，湖北天济银行询证函的回函比例约为32%，应收账款的回函比例约为38%，函证催收在持续跟进中。湖北天济是公司主要的控股子公司，对公司合并报表整体影响较大，主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2018年度	2019年度
合并营业收入	84,502.16	102,153.08
占公司合并营业收入的比例	34%	37%
归属于公司的净利润	3,697.08	4,055.02
占公司归属于母公司股东净利润的比例	66%	50%

注：2019年度相关财务数据未经审计。

同时，截至2019年12月31日，公司未经审计的商誉金额为64,466.68万元，占合并资产总额的8%。为公司进行商誉减值测试的银信资产评估有限公司，已按企业未经审计的财务数据形成了初步的测算结果，但最终结果需根据审计结果，而审计项目组商誉减值测算及复核工作在进行中，使得公司商誉减值相关的工作尚未完成。审计机构预计无法在2020年4月30日之前就公司业务活动相关财务信息获取充分、适当的审计证据，进而影响公司2019年度审计报告的出具。

三、当前相关工作进展情况

（一）审计进度情况

审计项目组成员于2019年12月进驻公司现场开展年报预审工作，并于2019年底完成风险评估、内部控制测试、制订审计策略等工作，并对重要组成部分实施了审阅程序。于资产负债表日前后，针对库存现金、应收票据、存货、固定资产、在建工程、无形资产等实物资产等执行了盘点、监盘和现场查看程序；2020

年2月中旬，开始以线上办公方式开展相关审计工作，审计项目组积极与公司对接推进项目进度；2020年3月初，各地逐步解除管控措施后，审计项目组成员陆续进驻现场执行相关审计工作。

目前，除湖北天济以外，已基本完成公司其他子公司的审计外勤工作，现处于完善整理审计工作底稿、统计并催收询证函、内部复核阶段。后续将加快完成湖北天济的审计工作，主要包括商誉减值测算及复核工作、催收武汉市内银行、医院和企业客户往来询证函、复核数据、撰写审计报告等。审计工作受限的主要困难为商誉减值评估和询证函回函等方面，受影响的主要科目为货币资金、应收款项、商誉、短期借款、长期借款、营业收入等科目。

（二）年度董事会相关情况

2019年年度报告中非财务数据部分的录入、年度董事会相关会议资料等年审数据以外的相关工作已基本完成。

四、应对措施及预计披露时间

疫情期间，公司积极组织员工克服复工复产上的诸多难题，相关部门通力合作，积极推进公司2019年度审计和报告编制工作。为加快完成审计事项，审计项目组适时调整了审计计划，并与公司管理层协商确定了相关后续审计外勤工作的安排，公司将全力配合审计项目组的各项工作，为其审计工作提供必要的支持。经与审计项目组和审计机构的充分沟通，公司将经审计2019年年度报告延期至2020年5月20日披露。

五、会计师事务所结论性意见

经核查，公司发布年度报告延期披露的临时报告所述与年报审计相关事项属实。

六、上网公告附件

广州市香雪制药股份有限公司延期披露年报的专项意见

七、报备文件

第八届董事会第十四次会议决议

特此公告。

广州市香雪制药股份有限公司董事会

2020年4月20日