

证券代码：600518	证券简称：ST康美	编号：临2020-023
债券代码：122354	债券简称：15康美债	
债券代码：143730	债券简称：18康美01	
债券代码：143842	债券简称：18康美04	
优先股代码：360006	优先股简称：康美优1	

## 康美药业股份有限公司

### 关于延期披露2019年经审计年度报告的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

#### 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30日
- 2019年经审计年度报告延期后的披露日期为2020年6月18日

#### 一、 审议程序情况

2018 年底以来，针对公司治理存在的问题，公司进行了全面梳理和整改，积极采取多种措施盘活资产，拓展收入，回笼资金，降低负债，保持正常生产经营。2020 年 1 月，公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）为公司新的审计机构，因公司财务报表合并范围下属公司涉及业务范围广，覆盖区域面大，立信的审计任务重、时间紧迫，加之受新冠肺炎疫情影响，公司财务报表编制未能如期完成，审计外勤现场时间、重要审计程序执行等严重滞后，在 2020 年 4 月 30 日前无法完成年报审计及公司 2019 年年度报告披露相关工作。

2020 年 4 月 20 日，公司召开了第八届董事会 2020 年度第二次临时会议，审议通过了《关于延期披露 2019 年经审计年度报告的议案》（同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票）。根据中国证监会《关于做好当前上市公司等年度报告审计与披露工作有关事项的公告》（中国证券监督管理委员会公告[2020]22 号）和上海证券交易所《关于支持上市公司做好 2019 年年度报告披露工作的通知》（上证发[2020]23 号）等相关规定，为确保年度报告的准确性及完整性，董事会同意

将公司 2019 年经审计年度报告的披露日期延期至 2020 年 6 月 18 日。

## 二、 延期披露说明

### （一） 无法按期披露的原因

公司财务报表合并范围下属公司数量 153 家，涉及业务范围广，覆盖区域面大，公司新聘审计机构审计任务重，时间紧迫，加之受新冠肺炎疫情影响，财务工作相关人员复工较预期严重滞后，使得公司财务报表编制未能如期完成，部分合并范围子公司因执行当地疫情防疫政策，导致审计工作进度开展实施滞后，同时，受各地复工政策以及对来自高、中疫情地区及持有武汉身份证的外来返工人员需要执行当地不同隔离政策等的影响，审计项目组尽管在条件受限的情况下采用了远程审计与现场审计相结合的工作方式，但仍影响重要审计程序的执行实施，如访谈、走访、盘点、函证、检查重要资料、利用专家开展商誉减值测试等重要程序。

### （二） 受疫情影响事项及程度

1、公司财务报表合并范围子公司业务涵盖中药材种植、中药饮片、中药材贸易、药品生产销售、药品贸易、医疗器械、保健品及保健食品、中药材市场经营、医药电商和医疗服务等业务，区域涵盖湖北、广东、吉林、四川、上海、北京等 24 个省份及地区，按照计划公司各子公司应于 1 月底前完成结账工作，但部分子公司未完成，受新冠肺炎疫情影响，2020 年 2 月 10 日起各地子公司才开始陆续复工复产（公司普宁总部 2020 年 2 月 3 日复工），且公司优先保障中药饮片等防疫药品的生产，并根据执行各地防疫政策，结合各地疫情情况，对财务等非生产人员采取分批复工、居家办公等灵活复工方式，使得公司财务报表编报工作未能如期完成；

2、因各地受新冠肺炎疫情影响情况不同，复工情况不同，隔离政策中隔离对象、隔离截止日、隔离条件受限亦有不同，使得审计进度整体延后，如吉林省部分子公司所在地要求中风险地区（如上海、广州、深圳、普宁）的外来人员至今仍需要隔离 14 天，安徽省亳州市 3 月 18 日解除封闭式管理，在落实有效防控措施的前提下恢复未纳入负面清单管理的各类公共服务场所开业经营。截至目前，22 家公司尚未完成现场审计。相关隔离政策及所涉公司信息如下表：

序号	省份	隔离政策	政策颁布时间	所涉公司名称
1	吉林	湖北省及高风险地区集中隔离 14 天,中风险地区居家隔离 14 天(上海、深圳、广州、普宁等地)	2020 年 3 月 20 日	康美(通化)药业有限公司
				梅河口康美大地肥业有限公司
				梅河口康美大地参业有限公司
				康美养老产业投资(吉林)有限公司
				康美大健康产业投资(吉林)有限公司
				康美大健康咨询服务(吉林)有限公司
				梅河口市爱民医院管理有限公司
				康美医院管理(吉林)有限公司
				康美(梅河口)医药有限公司
				康美新开河(吉林)药业有限公司
				吉林新开河食品有限公司
				集安大地参业有限公司
				荣成康美大地参业有限公司
通化康美大地参业有限公司				
2	辽宁	外省人员居家隔离 14 天	2020 年 2 月 5 日	康美(本溪)药业有限公司
3	安徽	外省人员居家医学隔离 7 天并向所在社区(村)报备行程信息	2020 年 2 月 8 日	康美医院管理(亳州)有限公司
				亳州市新世界商贸有限公司
				康美(亳州)华佗国际中药城有限公司
				康美(亳州)中药城质量检测有限公司
				康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司
				亳州康美中药材种植有限公司
				康美(亳州)华佗国际中药城文化传媒有限公司

3、重要审计程序受疫情影响,未能按原计划执行实施。

(1) 由于部分被询证对象延迟复工，部分重要供应商和客户位于湖北省或北京市执行当地疫情防控政策，导致目前函证回函滞后，相关取证工作受到了影响，回函率低。

(2) 位于安徽、吉林的工程项目，因当地疫情防疫政策，审计团队未能按计划执行实施现场访谈、走访的审计程序，导致在建工程等项目审计的延迟。位于安徽、吉林省的工程项目如下表：

序号	工程项目名称	所在省份
1	亳州中药城	安徽省
2	亳州康莱酒店	
3	亳州中药物流园	
4	康美梅河口医疗健康中心医养园区项目	吉林省
5	康美梅河口医疗健康中心医疗园区项目	
6	康美梅河口医疗健康中心教学园区项目	
7	康美梅河口医疗健康中心医药物流园区	
8	康美梅河口医疗健康中心中医药产业园区（智慧药房）	
9	柳河县中心医院建设项目	
10	康美梅河口医疗健康中心物流中心接建车库项目	

### 三、当前相关工作进展情况

(一) 截至公告日，公司年度财务报告的编制情况如下：

- 1、财务报表编制已基本完成，年度财务报告正在编制中；
- 2、公司正加紧催收重要供应商和客户的回函。

(二) 截至公告日，审计工作的进展情况如下：

1、审计项目组已完成合并报表范围内子公司外勤审计工作的共 131 家，正在完善第三方印证的取证及审计工作底稿的完善工作，部分公司已陆续开展三级及以下公司的合并报表复核工作，极个别已完成外勤审计及审计报告阶段工作的项目已陆续送事务所内部质量控制审核流程，尚未批准通过。

2、审计项目组因现场审计时间延迟，重要审计程序受新冠肺炎疫情影响未能按计划执行实施，如访谈、走访、盘点、函证、检查重要资料、利用专家开展商誉减值测试等重要程序。

3、函证发函及回函均受到复工滞后的影响，目前已完成大部分重要供应商和客户的发函工作，但回函率低。针对因疫情影响导致回函滞后及回函率低的情况，已提请公司及时催收回函。

#### **四、 应对措施及预计披露时间**

针对上述新冠肺炎疫情影响的情况，公司管理层高度重视，合并范围各级公司财务、合规等职能部门积极落实。在严格做好疫情防控工作的同时，公司全力组织年报编制及审计工作，且全力与各业务合作方联络、沟通，多渠道催收公司重要供应商和客户的回函，对于未入场审计的子公司，通过远程办公和现场办公相结合的方式加快财务报表的编制和审计工作的开展。

但受各地区不同的防疫复工安排影响，供应商和客户的配合程度对公司原定的年报工作计划造成极大的影响。公司将持续跟踪并加大协调沟通的力度，确保重点项目审定财报、结算单证等必要核算材料的获取，以满足公司年报延期后的时间要求。

审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）拟于2020年6月16日出具审计报告，公司争取2020年6月18日披露2019年经审计年度报告。

#### **五、 会计师事务所结论性意见**

立信事务所出具了《立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于对康美药业股份有限公司受疫情影响延期披露2019年年度报告的专项意见》，认为：经核查，康美药业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，立信事务所拟于2020年6月16日出具审计报告。

#### **六、 上网公告附件**

《立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于对康美药业股份有限公司受疫情影响延期披露2019年年度报告的专项意见》

特此公告。

康美药业股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十一日