

大连天宝绿色食品股份有限公司

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内容的真实、准确和完整，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：2020 年 4 月 30 日
- 2019 年经审计年度报告延期后的披露日期：2020 年 5 月 30 日
- 特别风险提示：公司 2018 年度经审计归属于上市公司股东的净利润为 -16,523.81 万元，公司于 2020 年 4 月 28 日披露《2019 年度业绩预告修正公告》（公告编号：2020-009），预计 2019 年度归属于上市公司股东的净利润范围：亏损 150,000 万元至 200,000 万元，本次业绩预告修正是公司财务部门初步预算的结果，未经审计机构审计。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，若公司 2019 年度经审计的净利润若仍为负值，公司将出现最近两个会计年度经审计的净利润连续为负值，公司股票将在 2019 年年度报告披露后被实施退市风险警示，在公司股票简称前冠以“*ST”字样，股票价格的日涨跌幅限制为 5%，敬请广大投资者注意投资风险。

一、审议程序情况

大连天宝绿色食品股份有限公司（以下简称“公司”、“天宝食品公司”）于 2020 年 4 月 27 日召开第六届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于延期披露 2019 年经审计年度报告的议案》，同意公司 2019 年年度报告披露时间延期至 2020 年 5 月 30 日，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 28 日在信息披露媒体《证券时报》和信息披露网站巨潮资讯网上披露的相关公告。

二、延期披露说明

（一）无法按期披露的原因

1、受新冠病毒疫情影响，国内和国际快递物流运输受到较大限制，公司年

审会计师事务所致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同”、“审计单位”）要求的询证函无法保证及时回函，影响审计进度，故无法保证年报披露的及时性及准确性。

2、由于国内外新冠病毒疫情的迅速蔓延，审计单位无法委派审计人员前往日本，对公司日本子公司北大贸易株式会社（以下简称“北大贸易”）进行现场审计。同时，受日本政府疫情管控限制，外出办公人员出行受阻，委托的日本当地审计机构亦无法保证按期完成审计工作，进而严重影响公司整体审计进度，故无法保证公司 2019 年经审计年度报告于原预计披露日期披露。

（二）受疫情影响事项及程度

1、由于疫情影响，欧美及日本等国政府已强制和限制市民出行，公司在这些国家的主要经营客户，已全部被要求居家远程办公并减少外出，同时由于疫情境外快递公司业务受到极大影响，部分重点疫区无法派送快递，且回函也无法及时交收快递寄回。

2018 年度报告审计期间，公司审计单位向国外客户和供应商合计发出函证 46 份，收到回函 43 份。目前公司向审计单位提供国外客户的联系地址 32 家，审计已发出 32 家的函证，截至目前仅有 9 家国外客户给审计回函，远不够审计要求的回函率。

2、公司主要子公司北大贸易位于日本北九州，北大贸易为股份公司，主要为研发、采购及销售公司。北大贸易的主营业务如下：

（1）食品（Fresh Foods & Processing foods）

包含：水产品、农产品、生鲜蔬菜、冷冻蔬菜、干菜、加工食品、果汁、绿茶、蜂蜜等。

（2）医药、健康食品（Pharmaceuticals & Supplements）

包括：医药、医药中间体、动物药、饲料、健康食品等。

（3）化学品（Chemicals & developments）

包括：化学工业药品、金属材料、运输包装资材。

2018 年公司经审计销售收入 10.38 亿元，其中北大贸易销售收入 1.75 亿元；公司 2018 年经审计净资产 258,218.99 万元，其中北大贸易净资产 2,889.99 万元，占公司总体净资产 1.12%；公司 2018 年经审计净利润-16,524.60 万元，其中北大

贸易净利润-79.02 万元，占公司总体净利润 0.48%；2019 年公司未经审计销售收入 3.49 亿元，其中北大贸易销售收入 1.43 亿元，占公司总体收入的 40.97%；公司 2019 年未经审计净资产 50,362.21 万元，其中北大贸易净资产-5,745.54 万元，占公司总体净资产-11.41%；公司 2019 年未经审计净利润-190,077.74 万元，其中北大贸易净利润-8,597.31 万元，占公司总体净利润 4.52%（其他重要指标占比）。

公司日本子公司北大贸易的审计工作以往全部都是由致同直接委派审计人员进驻日本子公司北大贸易进行现场审计。

因疫情原因，鉴于环境条件不允许，致同无法委派审计人员进行现场审计，故要求委托当地审计机构进行审计，由于日本受到新冠肺炎感染扩大的影响，从 4 月起日本的 7 个都府县发起紧急事态宣言，北大贸易所在的福冈县北九州市也包含在以上的相关县里。北大贸易的员工亦正式在家工作，其他公司也都是网上或者在家工作，审计进度较慢。因此，当地的审计机构亦无法在 4 月 30 日之前完成审计。

三、当前相关工作进度情况

1、截至目前，公司年报编制工作中除涉及财务数据外，其他非财务部分已基本完成填报，年度董事会、监事会等会议资料正在编制中。

2、致同主要工作进度情况

（1）对于应收账款，致同执行了分析性复核、账龄检查、前十大客户回款情况检查、本期核销客户的背景调查、测算公司提取的信用减值损失审计程序。正在执行在国家外汇管理局数字外管平台检查公司 2019 年收汇情况、函证等程序，尚待执行核查公司外汇核销情况。由于公司客户大多在国外，受疫情影响，回函不及时，及其他尚待执行的程序还未执行。

（2）对于预付账款，致同执行了分析性复核、合同检查、查询本期核销供应商登记注册信息等审计程序。正在执行函证程序。尚待执行在国家外汇管理局数字外管平台，查询公司付汇记录。由于公司供应商大多在国外，受疫情影响，回函不及时，及其他尚待执行的程序还未执行。

（3）对于固定资产，致同执行了访谈、折旧测算、固定资产增减检查、获取部分固定产权证等程序。正在执行固定资产分折程序。尚待进行固定资产监

盘程序。

(4) 对于北大贸易审计，需要北大贸易委托当地审计机构进行审计。致同拟利用组成部分会计师工作，并向组成部分会计师寄发了集团审计指令确认函。由于疫情影响，组成部分会计师还未完成北大贸易的审计，暂未回复致同寄发的集团审计指令确认函。

四、应对措施及预计披露时间

1、公司将与国外客户和供应商积极沟通，让对方尽快配合回函，并积极配合审计提供相关资料，以确保审计工作顺利开展。

2、公司将督促子公司北大贸易积极配合所委托的会计师事务所，尽快完成对北大贸易的审计工作，以达到审计单位要求。

公司预计 2019 年经审计年度报告将于 2020 年 5 月 30 日披露。

五、会计师事务所结论性意见

基于致同已执行的审计工作，致同认为天宝食品公司关于 2019 年年度报告延期披露的临时公告中与审计有关的事项属实。

六、上网公告附件

致同会计师事务所（特殊普通合伙）的专项意见

七、报备文件

第六届董事会第二十七次会议决议

特此公告。

大连天宝绿色食品股份有限公司董事会

2020 年 4 月 27 日