

证券代码：002432 证券简称：九安医疗 公告编号：2020-024

天津九安医疗电子股份有限公司

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公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担连带责任。

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

一、审议程序情况

天津九安医疗电子股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 26 日召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于聘任 2019 年度审计机构的议案》，同意公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“审计机构”）对公司 2019 年度财务报表进行审计。公司《2019 年度报告及摘要》及审计报告原计划预约披露时间为 2020 年 4 月 29 日，但随着国外疫情进一步严重，公司年报编制及审计工作进度晚于预期，预计无法按照《证券法》规定的时限披露经会计师事务所审计的年度报告及相关公告。

公司按照《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》（证监会公告〔2020〕22 号）及《关于支持上市公司做好 2019 年年度报告审计与披露工作的通知》（深证上〔2020〕275 号）的规定于 2020 年 4 月 17 日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于延期披露 2019 年年度报告的议案》，董事会同意公司 2019 年经审计年度报告及相关公告披露时间延期到 2020 年 6 月 30 日。

二、延期披露说明

（一）无法按期披露的原因

公司在因疫情限制入境的国家设有重要子公司，虽然公司聘请的审计机构会计师加强远程审计等替代审计方式和审计程序的运用，但存在必须现场开展的实物盘点以及检查审计资料原件等关键审计工作由于疫情限制未能正常开展。具体情况如下：

(1) 子公司 iHealth lab., Inc (以下简称“iHealth 美国”)主要经营地为美国,因疫情原因美国对包括中国公民在内的部分外国人限制入境,现场审计工作尚未开展。

(2) 子公司 iHealthLabs Europe (以下简称“iHealth 欧洲”)和 eDevice 主要经营地为法国,审计机构会计师在法国现场审计的过程中,因疫情发展迅猛,当地实施了“封城、停工”等措施,导致现场审计工作被迫中断。

(二) 受疫情影响事项及程度

上述三家子公司 2019 年末存货预计约占合并资产负债表存货项目 28%, 2019 年度营业收入预计约占合并利润表营业收入项目 37%,由于疫情原因导致审计受限将影响财务报表中存货、营业收入等关键项目的认定,这些影响对公司合并财务报表是重大的。

如上所述,按照中国注册会计师审计准则的规定,审计机构认为目前获取的审计证据不足以为发表审计意见提供基础,因此预计审计报告将无法按照原定日期出具。

三、当前相关工作进展情况

公司 2019 年年度报告中除财务报告相关章节外,其余不涉及财务数据的章节编制工作进展顺利,已经掌握了信息披露所需的全部资料。

截至目前,审计机构已完成对除 iHealth 美国、iHealth 欧洲、eDevice 三家子公司外所有经营主体的全部审计工作,包括疫情严重时期实施的远程审计以及疫情好转后追加了必要的现场审计程序。

对上述三家受疫情影响的境外子公司执行了远程审计,并曾于 3 月到达法国对法国子公司 iHealthLabs Europe 执行了部分现场审计程序。

审计机构已就目前发现的包括此次年报延期披露事项在内的所有重大审计事项与公司管理层达成一致。

截至目前,因美国、法国的限制入境政策,iHealth 美国、iHealth 欧洲、eDevice 三家子公司必须现场开展的实物盘点以及检查审计资料原件等关键审计工作由于疫情限制未能正常开展。因此,2019 年年度报告中涉及财务数据的相关章节编制工作亦未能完成。

四、应对措施及预计披露时间

(一) 已采取的应对措施

自疫情发生后，审计机构根据国内外实际情况及时调整了审计工作安排，在无法前往现场审计时制定了远程审计工作相关措施，对无法由远程审计替代的必要审计程序追加现场审计工作。

对上述受疫情影响的三家境外子公司已实施的远程审计程序具体如下：

（1）获取未审财务报表、科目余额表、序时账、财务软件备份数据库等财务数据的电子版资料；

（2）获取审计工作需要的其他书面文件资料的电子扫描件，并与被审计单位沟通在后期现场审计工作中核对原件；

（3）会计师通过工作邮箱对客户及供应商独立发函，并要求对方以工作邮箱进行回函确认；

（4）通过远程视频访谈、视频或电话会议等方式与被审计单位管理层进行沟通。

（二）拟采取的应对措施

截至目前，境外疫情未出现拐点，美国、法国两地实行的相关限制尚未解除。

审计机构将在上述子公司所在地解除相关限制后立即赶往现场实施实物盘点等其他远程审计无法替代的现场审计程序。审计机构将在追加现场审计工作时，对远程审计获取的电子审计证据执行与原件核对的追加程序，并将在审计工作底稿中注明原件核对工作的实施人员、核对时间和结果。

（三）预计 2019 年经审计年度报告披露时间

按照证监会《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》及深圳证券交易所相关规定，上市公司确因疫情影响无法按期披露 2019 年经审计年度报告的，可以延期披露但原则上不晚于 6 月 30 日。经向审计机构了解审计工作进展，其预计于 2020 年 6 月 30 日之前公司董事会批准 2019 年财务报告之日出具审计报告，就目前情况，公司预计将于 2020 年 6 月 30 日披露 2019 年经审计年度报告及相关公告。

公司与审计机构将实时关注境外疫情变化，及时调整审计工作安排，尽最大努力在规定期限内完成审计工作并披露公司 2019 年经审计年度报告及相关公告。

五、会计师事务所结论性意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司上述年报延期披露事项进行了专项核查，认为公司管理层关于延期披露 2019 年经审计年度报告的临时公告中与 2019 年度财务报表审计相关的内容与其在审计过程中了解到的信息一致，出具了年报延期披露专项意见（大华特字[2020]002035 号），对未能按期出具审计报告的原因、审计受限科目和程度、审计工作进展，以及为尽快完成审计工作已采取和拟采取措施，明确完成审计报告的时间进行了说明，并发表结论性意见：按照中国注册会计师审计准则的规定，我们认为目前获取的审计证据不足以为发表审计意见提供基础，因此预计审计报告将无法按照原定日期出具。

六、上网公告附件

大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《天津九安医疗电子股份有限公司年报延期披露专项意见（大华特字[2020]002035 号）》。

七、报备文件

- （一）经与会董事签字确认的董事会决议
- （二）本所要求报备的其他文件

天津九安医疗电子股份有限公司董事会

2020 年 4 月 21 日