

证券代码：002604

证券简称：\*ST龙力

公告编号：2018-118

## 山东龙力生物科技股份有限公司

### 关于深圳证券交易所关注函的回复公告

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。

山东龙力生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年11月27日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）下发的《关于对山东龙力生物科技股份有限公司的关注函》（中小板关注函【2018】第403号），要求公司董事会对其他应收款项、委托加工物资、在建工程、固定资产、无形资产、房产税、其他流动资产、递延所得税资产、财务费用、营业外支出、债务完整性等问题进行充分核查，回复函询。

现就公司2018年内相关工作开展情况、目前工作进展及后续工作安排补充说明如下：

自2017年年报审计工作开展以来，鉴于公司及会计师事务所在执行财务自查及内部控制测试时，发现多项以前期间内部控制失效，前期资料缺失的情形，会计师事务所对公司出具了否定意见的内部控制鉴证报告及无法表示意见的审计报告。

其后，为消除涉及无法表示意见的相关事项的影响，改进完善内部控制执行缺陷及执行效率，公司成立了专门的工作小组，联合会计师、财务顾问及律师等专业人员，多次协商讨论解决措施及方案。

（1）针对内部控制失效的问题，工作小组年内组织公司董事、监事、高管等加强学习上市公司相关法律、法规及规范性文件，进一步规范公司治理和三会运作机制，强化董事、监事及高级管理人员行为规范，不断健全公司的法人治理结构，提升公司规范化运作水平；同时，工作小组依据

《企业内部控制基本规范》、《上市公司治理准则》等相关法规规范的规定，开展了内部控制的全面自查工作，对存在的内部控制缺陷进行了整改和优化，以提高公司内部控制有效性，目前相关工作仍在持续开展与跟进中；

(2) 针对固定资产、存货、其他应收款等资产类科目审计范围受限、财务自查调整事项的问题，导致无法表示意见的主要原因为部分资料缺失。工作小组本期开展了对以前期间缺失资料的梳理搜寻工作，但鉴于相关问题涉及科目较多，业务量较大，且部分资料确暂时未能取得，因而相关工作耗时较多，此外，前期相关工作人员的变动也使得梳理工作难度加大，公司目前仍在就已核查出的部分以及无法核实部分情况与会计师沟通，协商讨论前期遗留问题的替代审计方案及2018年度的审计计划；

(3) 针对长短期借款、应付票据等负债类科目审计范围受限的问题，公司目前已基本核实并已在前期关注函的回复中披露了相关债务的具体明细。

同前述其他审计范围受限的问题，公司本期已采取措施进一步夯实财务基础，确保会计信息质量。包括按照国家及公司有关会计基础工作规范和要求，进一步规范各项财务业务标准和流程，加强财务核算，及时、完整、真实反映财务信息；加强对财务人员的专业知识培训，提高财务人员的业务素质和专业胜任能力；进一步提高财务会计信息质量，充分认识财务会计信息质量的重要性，努力提高财务会计信息的真实性、完整性、及时性，认真总结基础工作规范化的经验教训，进一步强化对财务会计基础工作的监督和检查。

公司后续将在消除无法表示意见涉及事项的影响之后，出具内容真实、准确、完整的定期报告，并聘请具有证券从业资质的审计机构对财务报告进行审计，以客观公允的反应公司的财务状况，确保不发生损害公司和全体股东权益事项；

(4) 针对持续经营存在重大不确定性的问题，公司年内通过调整经营计划并适当压缩业务规模，确保了各项业务仍在持续稳定开展。同时，为妥善解决公司债务危机，自年初至今，公司一直在努力通过各种途径盘活

上市公司资产，并与债权人协商债务重组方案，但由于债权人数量较多，需要平衡各相关方不同的利益诉求，协商工作确存在一定难度，也使得公司的自查工作受到了一定程度的影响；

（5）针对中国证监会立案调查事项，目前中国证监会的调查结果尚未取得，公司将继续积极配合并密切关注监管部门立案调查进展情况，并及时履行信息披露义务。

鉴于以上原因，公司尚未能对前述科目存在的问题、相关前期业务的完整经过及影响形成准确的结论。公司将继续推进前述各项工作，持续完善内部控制，配合审计机构完成2018年度的审计工作，以尽快解决前期遗留问题。

特此公告

山东龙力生物科技股份有限公司董事会

二〇一八年十二月五日