

# 关于对山东龙力生物科技股份有限公司 相关当事人的监管函

中小板监管函【2019】第 211 号

**刘伯哲、孔令军、尹吉增、王奎旗、聂伟才、杜雅正、倪浩嫣、王燕、  
荣辉、刘立存、刘国磊、肖林：**

经查明，山东龙力生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）  
存在以下违规行为：

2018 年 4 月 27 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
对公司 2017 年财务报告出具了无法表示意见的审计报告，涉及事项  
为：会计师审计范围受限，无法获取充分、适当的审计证据；公司内  
部控制失效，对财务报表的影响重大而且具有广泛性；公司面临较多  
诉讼和担保事项、主要银行账户被冻结、存在大量逾期债务等情况，  
持续经营存在重大不确定性；公司被中国证监会立案调查，无法判断  
立案调查结果对财务报表整体的影响程度。

2019 年 4 月 30 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司  
2018 年财务报告出具了无法表示意见的审计报告，涉及事项为：持  
续经营能力存在重大不确定性；无法判断对外担保、对外资金往来、  
关联方及关联交易的合理性和完整性；对货币资金、固定资产、商誉  
等重大财务报表项目审计范围受到限制；公司被中国证监会立案调查，  
无法判断立案调查结果对财务报表整体的影响程度。

你们作为公司时任的董事、监事和高级管理人员，未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务，违反了本所《股票上市规则（2018年4月修订）》第1.4条、第3.1.5条，及《股票上市规则（2018年11月修订）》第1.4条、第3.1.5条的规定及在《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》中作出的承诺，对公司上述违规行为负有责任。请你们充分重视上述问题，吸取教训，杜绝上述问题的再次发生。

同时，提醒你们：上市公司全体董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并就其保证承担个别和连带的责任。

特此函告

中小板公司管理部

2019年12月10日