
开源证券股份有限公司

关于上海博丹环境工程技术股份有限公司

年报延期披露的专项意见

鉴于上海博丹环境工程技术股份有限公司（以下简称“挂牌公司”）无法按期完成年报编制及审计工作，拟延期披露 2019 年经审计年度报告，开源证券股份有限公司作为其主办券商，积极协助和指导挂牌公司的年报编制和披露工作，并根据股转系统《关于做好挂牌公司等 2019 年年度报告审计与披露工作有关事项的通知》出具了本专项意见。

（一）挂牌公司延期披露的具体原因

经核查，挂牌公司延期披露主要原因是疫情导致的各项工作延后。具体而言，一方面，是因为疫情导致审计进场较晚，另一方面，公司更换了新审计机构，审计工作量较大。上述原因导致审计机构无法在 4 月 30 日之前出具审计报告，挂牌公司无法按时完成及披露 2019 年年报。

（二）挂牌公司聘请会计师事务所的具体情况

挂牌公司原主审会计师事务所中兴财光华会计师事务所，因疫情原因不能完成公司 2019 年度审计工作，公司于 2020 年 3 月 26 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2019 年度财务审计机构。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）与挂牌公司于 2020 年 3 月 26 日正式签订了《审计业务约定书》，并于 2020 年 3 月 27 日开展审计工作。

公司已经在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布与本次变更会计师事务所相关公告，包括：《第二届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2020-001）、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会通知公告》（公告编号：2020-002）、《会计师事务所变更公告》（公告编号：2020-003）、《2020 年第

一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-007）。

经核查，主办券商认为，公司针对本次会计师事务所变更事项，规范履行了信息披露义务。

（三）挂牌公司年报编制和审计工作的进展情况

截至本专项意见出具日，审计机构已完成挂牌公司的综合风险评估、财务报表分析、部分项目的实质性测试程序、银行存款、借款的函证、存货及固定资产监盘程序等审计程序。审计机构尚未完成应收账款等往来科目、往来函证、收入及成本的科目审计工作，上述科目的审计具有必要性，未对上述科目开展相关审计程序，会影响审计报告的出具类型。

为尽快披露经审计年度报告，审计机构将采取合理且必要的措施以尽快完成审计工作，包括保障年报审计人员充足；项目合伙人和质控人员加强对项目的督导；与挂牌公司充分沟通和协调，高效利用现场审计工作时间等。同时，挂牌公司也已动员各部门积极配合审计工作。对于年报不涉及审计数据的其他部分，公司已安排专人编写，待审计报告完成后再合并、统稿。

结合多种因素，预计挂牌公司审计报告将在 2020 年 6 月 15 日前出具，挂牌公司将在 2020 年 6 月 20 日前完成年报的编制和披露工作。

（四）主办券商在督导挂牌公司编制和披露年报过程中已履行的工作程序以及相关具体的督导情况

开源证券本着勤勉尽责的精神，按照法律、行政法规、中国证监会和全国中小企业股份转让系统各项业务规则要求，认真履行了各项持续督导义务。

在督导挂牌公司编制和披露年报前期，主办券商督促挂牌公司学习全国股转公司发布的年度报告编制与披露在线课程。在挂牌公司编制和披露年报过程中，主办券商也积极了解挂牌公司年报的审计情况及编制情况，协调挂牌公司与会计师事务所的工作，协助公司处理其在年报审计和编制过程中遇到的问题。

在编制和披露年报过程中，挂牌公司积极配合主办券商的持续督导工作，认真听取主办券商对于信息披露、年报编制等方面的建议，认真落实主办券商整改意见。

（本页无正文，为《开源证券股份有限公司关于上海博丹环境工程技术股份有限公司年报延期披露的专项意见》之盖章页。）

开源证券股份有限公司

2020年4月20日