

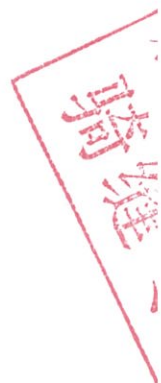
吉林黑尊生物科技股份有限公司

年报延期披露专项意见

大华特字[2020]002289 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



吉林黑尊生物科技股份有限公司
年报延期披露专项意见

目 录	页 次
一、 年报延期披露专项意见	1-3

年报延期披露专项意见

大华特字[2020]002289号

吉林黑尊生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对吉林黑尊生物科技股份有限公司（以下简称黑尊生物）2019年度财务报表进行审计。由于受新型冠状病毒感染肺炎疫情影响，黑尊生物年报编制及审计工作进度晚于预期，预计无法按照《证券法》规定披露经会计师事务所审计的年度报告。

黑尊生物按照《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》（股转系统公告〔2020〕264号）的规定召开第二届董事会第十四次会议，对年度报告延期披露事项进行了审议。根据第二届董事会第十四次会议决议内容，黑尊生物向全国中小企业股份转让系统申请年度报告延期披露，预计披露时间延期到2020年6月19日。

我们对黑尊生物上述年报延期披露事项进行了专项核查，现将相关情况报告如下：

一. 审计业务的承接情况

我们自2015年起承接黑尊生物年报，截止到2019年，已经为黑尊生物提供审计服务5年。2019年度财务报表审计业务约定书于2019

年 12 月 6 日已签署。

二. 未能按期出具审计报告的原因

自新冠疫情爆发后,先后受当地交通及隔离等政策的影响,黑尊生物员工陆续返回工作地接受隔离,导致实际复工时间较晚;其次黑尊生物及其子公司所处城市由于疫情原因导致酒店接待能力受限;第三虽然至 3 月下旬,黑尊生物所处省份降低防控等级,解除低风险地区的人员隔离政策,但是黑尊生物两处位于黑龙江省的重要子公司东宁黑尊生物科技有限公司、伊春黑尊科技有限公司所处区域一直处于严控状态。

项目开展过程中我们也积极与黑尊生物就审计进度及计划进行充分沟通。截至本报告日,我们需要现场执行的重要银行账户的函证、关键供应商及客户的函证、对固定资产、存货的实地盘点、原始凭证及文件原件的检查等关键审计工作暂未执行。

三. 审计工作开展情况

目前我们根据中注协印发《中国注册会计师协会关于在新冠肺炎疫情下执行审计工作的指导意见》在黑尊生物的配合下开展远程审计,远程审计中我们获取黑尊生物财务数据,根据未审报表进行两期数据的分析;通过分析情况及财务数据评估重大错报风险领域、选定供应商及客户的函证范围等工作内容;但受限于疫情影响,黑尊生物相关人员陆续解除隔离复工,函证数据的核对及地址的提供尚未完毕,致使我们关于函证地址的检查核对工作及发函程序尚未执行。由于尚未完成审计工作我们与管理层暂时未就重大审计事项意见进行沟通。

四. 已采取和拟采取的应对措施

为尽快完成审计工作我们已开展远程审计,在到达现场开展审计

工作之前将继续采用远程审计方式，持续与黑尊生物沟通并完成函证地址的核对、执行发函程序；根据识别的重要风险领域抽选原始凭证及合同的样本的电子文件进行检查，并待开展现场审计工作时进行样本原件核对；根据提供的相关电子文件执行重新计算程序对报表项目进行复核等工作。

根据黑尊生物所处区域疫情防控的情况我们与黑尊生物进行沟通，拟计划 2020 年 5 月 7 日开展现场审计工作，现场审计工作中将执行实物资产盘点、无法提供电子文件的资料原件的检查、前期提供电子文件的原件的核对、与管理层的沟通等程序，以确保审计质量。

五. 预计完成审计报告时间

预计 2020 年 5 月 7 日开展现场审计，根据东宁市及伊春市实际疫情情况再对审计计划进行调整。预计完成审计报告时间为 2020 年 6 月 19 日。

六. 其他需要说明的情况

无

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



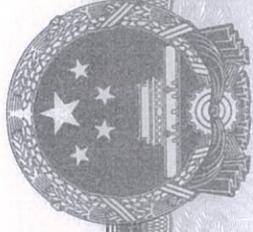
中国注册会计师：

张金中
红印册

中国注册会计师：

崔明
明印册

二〇二〇年四月十七日



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 杨雄, 梁春
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



2020年01月18日

登记机关

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

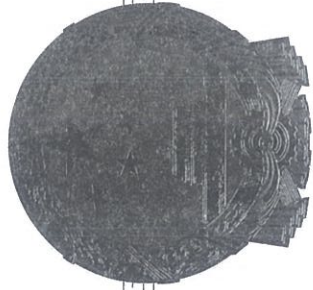
此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关:



二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

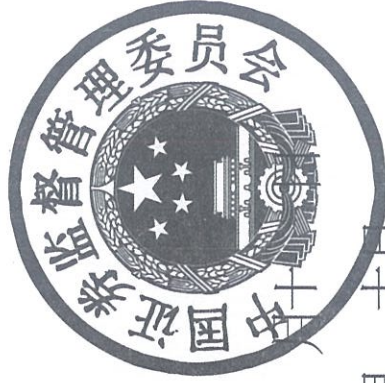
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书号: 01

发证时间: 二〇一〇年九月十日

证书有效期至: 二〇一〇年九月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/ /



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓 名 张锦红
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1972-04-27
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)新疆分所
身份证号码 650107197204270022
Identity card No.

证书编号: 650100060030
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 09 月 13 日
Date of issuance

2018年4月17日



姓 名 崔明
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1985-06-17
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合
Working unit
身份号码 652201198506173512
Identity card No.



本证书有效期一年。
This certificate is valid for one year.
2017-03-31



姓名: 崔明
证书编号: 110101480220

2018-05-11

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 110101480220
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018-05-11
Date of issuance

年 月 日
/y /m /d