

公
份

西部证券股份有限公司
关于吉林黑尊生物科技股份有限公司
2019 年年度报告延期披露的专项意见

西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”或“主办券商”）作为吉林黑尊生物科技股份有限公司（以下简称“黑尊生物”或“公司”）的主办券商，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“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》（股转系统公告〔2020〕264 号）等相关规定及要求，就黑尊生物 2019 年年度报告延期披露的情况进行了核查，核查意见如下：

一、公司延期披露的具体原因

受新冠疫情及当地隔离政策影响，黑尊生物复工较晚。同时，公司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。截至本报告出具日，会计师尚未进场，现场审计工作尚未正常进行，2020 年 4 月 30 日之前无法完成财务会计报告审计。受上述疫情影响，公司无法在 2020 年 4 月 30 日之前披露 2019 年年度报告。

二、公司聘请会计师事务所的具体情况

公司于 2019 年 5 月 20 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司 2019 年度审计机构议案》，详见全国中小企业股份转让系统披露的《吉林黑尊生物科技股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》（2019-030）。公司已继续聘请具备证券、期货从业资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“事务所”）为公司 2019 年年度财务审计机构，聘期 1 年，2019 年度财务报表审计业务约定书已于 2019 年 12 月 6 日签署。。

三、公司年报编制和审计工作的进展情况

年报编制方面，公司目前正积极整理 2019 年年度报告非财务部分，年报财务部分由于审计工作尚未完成，公司并未开始年报财务部分的编制。

审计工作方面，经与本次审计会计师沟通，事务所当前主要采取远程审计方式，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、选定供应商及和客户的函证范围等。但受限



于新冠疫情影响，事务所关于函证地址的检查核对工作及发函程序尚未执行。同时，由于尚未完成审计工作，事务所与公司管理层暂未就重大审计事项意见进行沟通。事务所预计于 2020 年 6 月 19 日完成审计报告，公司预计于 2020 年 6 月 19 日完成年报编制和披露工作。

四、主办券商在督导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

在督导公司编制和披露 2019 年年报过程中，主办券商主要做了以下方面工作：

1、组织年报培训。我司于 2020 年 3 月 11 日举办了关于“2019 年年报注意事项”的培训，项目组已告知公司并督促公司董事会秘书及年报编制相关人员参加。同时，将股转系统官网发布的培训资料及时发送至公司相关人员并督促其学习。另外，将股转系统 2019 年年报培训通知及其他年报披露相关通知及时告知公司。

2、年报编制沟通。为保证 2019 年年报顺利编制及披露，项目组主动了解公司复工复产情况、事务所进场审计情况。在股转系统下发《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》前，当项目组了解到公司因疫情影响可能无法按照披露年报后，及时向监管员了解公司、券商分别需披露的公告及公告内容，并督导挂牌公司提前准备相关文件。

3、提供年报披露资料清单。项目组已向公司董事会秘书及年报编制工作人员提供了 2019 年年报披露所需的资料清单，并督导公司提前准备相关资料，提前做好 2019 年年报的披露准备工作。

4、督导公司及时发布年报延期公告。股转系统下发《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》后，项目组及时向公司告知上述通知，并提供本次延期需提供的资料清单。另外，项目组已告知公司在延期期间需每 10 个交易日披露一次进展公告，直至经审计年度报告发布。

在公司年报延期公告发布至年报最终披露期间，项目组将继续与公司保持紧密沟通，督导公司及时规范履行信息披露义务。同时将协助公司解决年报编制中遇到的问题直至公司 2019 年年报发布。

西部证券股份有限公司
2020 年 4 月 20 日