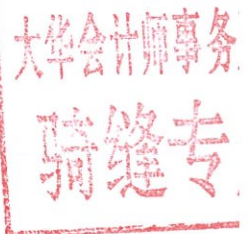


江西锦源生物科技股份有限公司

年报延期披露专项意见

大华特字[2020]002221 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江西锦源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]002221 号

江西锦源生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对江西锦源生物科技股份有限公司（以下简称锦源生物公司）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的影响，锦源生物公司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。

锦源生物公司按照《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）的规定召开第一届第十三次董事会，对年度报告延期披露事项进行了审议。根据《江西锦源生物科技股份有限公司延期披露 2019 年年报的议案》的决议内容，锦源生物公司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 30 日。

我们对锦源生物公司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

我们于 2020 年 2 月 9 日受贵公司委托，拟承接贵公司 2019 年度财务报告审计工作，签署审计业务约定书的具体时间为 2020 年 2 月 10 日。截止 2020 年 4 月 15 日，我所为贵公司提供审计服务年限为 2 年，为贵公司 2017 年度至 2018 年度财务报告出具了审计报告。

二. 未能按期出具审计报告的原因

我们不能在法定期限前出具 2019 年度审计报告，主要原因为：被审计单位及审计项目组均处于疫情严重的江西省宜春市和南昌市。具体而言，受疫情影响的具体事项及影响程度为：锦源生物公司所在地为江西省宜春市，锦源生物公司主要业务所在地为江西省宜春市。受疫情影响，我们无法在原定时间对被审计单位货币资金及长期资产实施监盘程序，无法在原定时间对被审计单位银行存款及往来款项实施函证程序，无法在原定时间获取对被审计单位财务报表而言的重要科目的相关资料原件及实施现场检查程序，审计范围受到了限制。

三. 审计工作开展情况

我们对于贵公司 2019 年度财务报告的审计工作原定安排的现场审计时间为 2020 年 3 月 25 日至 30 日，现计划调整为现场审计时间为 2020 年 5 月 11 日至 5 月 17 日，远程审计时间 3 月 25 日至 30 日。拟采取的审计方式现调整为现场审计与远程审计相结合的方式。如疫情情况好转，我们不排除提前进行现场审计。我们制定了严格的项目质量控制措施，所有的审计项目均需经项目经理及项目合伙人复核及独立于项目组的专职质量控制部门独立复核。

四. 已采取和拟采取的应对措施

目前，我们审计工作进展情况为：我们已获取了被审计单位 2019

年度财务报表及相关财务数据，并对部分科目执行了分析程序、函证程序。贵公司管理层已尽力为我们提供了必要的工作条件，提供了 2019 年度财务报表、相关财务数据及部分电子资料、催促客户、供应商及时回函，截止本专项意见出具之日，不存在与管理层就重大审计事项未能达成一致意见的情况存在。

五. 预计完成审计报告时间

在贵公司积极配合、提供必要审计工作条件的基础上，我们拟于 2020 年 06 月 29 日之前出具审计报告。

六. 其他需要说明的情况

本专项意见仅提供给贵公司向全国中小企业股份转让系统申请年度报告延期披露使用。因使用不当造成的后果，与经办注册会计师及其所在会计师事务所无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



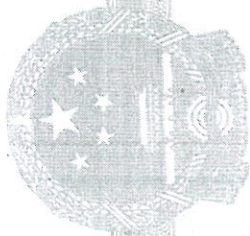
中国注册会计师：丁莉



中国注册会计师：刘荣萍



二〇二〇年四月十五日



营业执照

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

(副本) (7-1)

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

出资人 梁春、杨雄

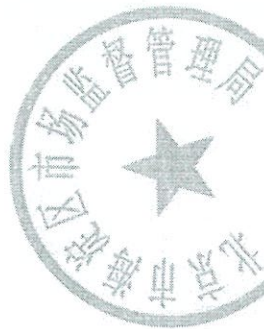
经营范围

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、年度审计、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询；企业管理咨询、选择经营项目，后依批准的内容开展经营活动；法律法规允许的经营活动；法律、法规、国务院决定禁止的经营活动；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。

成立日期 2012年02月09日

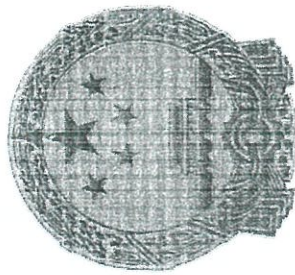
合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2019年 11月 20日



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

说明

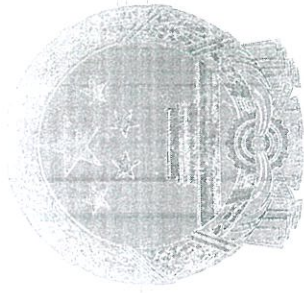
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

会计师事务所

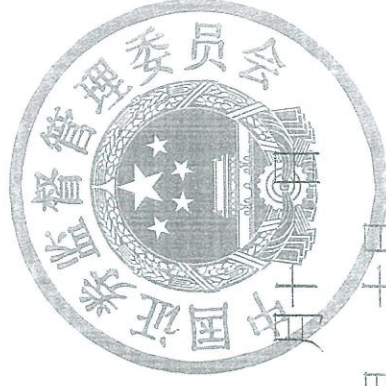
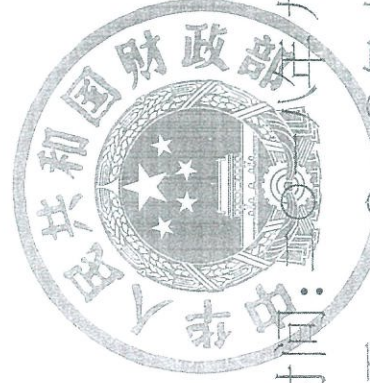
证券、期货相关业务许可证

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



证书号: 01

发证时间:

二〇二〇年九月

十日

证书有效期至:

二〇二〇年九月

十日

证书编号:
No. of Certificate

360100010002

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

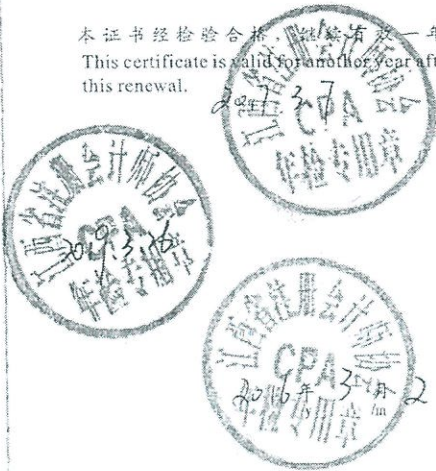
发证日期: 一九九四年 二月 七日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 丁莉
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1963-02-23
Date of birth
工作单位: 立信大华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 360102630223434
Identity card



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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 名称变更前:
Agree the holder to be transferred from



同意调入 名称变更后:
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
CPAs
(特设普通合伙) 江西分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2013 年 7 月 30 日
/y /m /d



刘荣萍

姓 名 Full name 刘 女

出生日期 Date of birth 1961 年 12 月 1 日

性别 Sex

工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普

通合伙) 江西分所

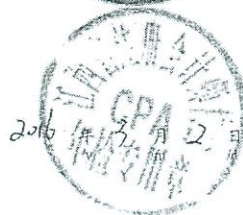
身份证号码 Identity card No. 360103611211172



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.



证书编号:
No. of Certificate 360100010020

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 06 月 18 日
Date of Issuance /m 换章