

兴业证券股份有限公司

关于自贡天健生物科技股份有限公司

2019 年年报延期披露的专项审核意见



二〇二〇年四月



一、基本情况

根据《证券法》、《关于做好挂牌公司 2019 年年度报告披露相关工作的通知》、《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》等相关规定要求，兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）作为自贡天健生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“天健生物”）的主办券商，对天健生物拟申请 2019 年年报延期披露情况进行了专项核查，现就相关情况予以说明。

二、核查具体情况

（一）挂牌公司延期披露的具体原因

根据天健生物向主办券商出具的情况说明及天健生物聘请作为公司 2019 年度财务报告审计机构的北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于自贡天健生物科技股份有限公司 2019 年年报延期披露的专项审核意见》，挂牌公司拟申请延期披露的具体原因为：1、受疫情影响公司办公地（板仓高新园区）对所有入住企业的复工复产实行严格管理，原则上需有急需订单的企业经批准后才能复工，公司由于主要原材料（千层塔）的主要产地是湖北，受疫情影响无法采购到足量原材料，故一直到 4 月初才复工，同时也影响到年报的编制工作；2、公司所聘用的会计师事务所是中证天通（北京）会计师事务所（广州分所）同样受疫情影响，前期无法开展相关企业审计工作，现在工作量较大，根据事务所的相关安排川南地区（含自贡、内江、宜宾、泸州等）的审计工作将计划在 5 月下旬左右才能正常开

展。

针对上述情况，主办券商分别向天健生物董事长曹建忠，信息披露事务负责人邓华，北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)会计师冯维开展了电话访谈等核查程序，确认挂牌公司拟申请延期披露确因受疫情等不可抗力因素影响，导致审计机构无法及时完成财务报告审计，挂牌公司无法及时完成年报编制。

(二) 挂牌公司聘请会计师事务所的具体情况

天健生物于 2019 年 6 月 26 日召开第二届第四次董事会，于 2019 年 7 月 18 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于继续聘请北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构》的议案。公司 2019 年度财务报告审计机构为北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)。挂牌公司与审计机构签署审计业务约定书的具体时间为 2019 年 7 月 24 日，审计机构开始天健生物 2019 年度财务报告审计工作的具体时间为 2020 年 4 月下旬。

(三) 挂牌公司年报编制和审计工作的进展情况

天健生物于 2020 年 4 月 7 日启动 2019 年年度报告编制工作部署，北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 4 月下旬开始挂牌公司 2019 年度财务报告审计工作。截至本专项审核意见签署之日，公司 2019 年度报告正在积极编制过程中，未能在法定期限出具审计报告及完成年报披露的具体障碍为公司因疫情影响复工时间推迟及年报审计工作未能按原计划进行所致。

为尽快推进 2019 年度财务报告审计工作并及时披露 2019 年年报，

挂牌公司已采取以下应对措施：内部加快年度报告的编制及相关资料的整理工作，外部积极与会计师事务所加紧联系和沟通，以期早日完成 2019 年年度报告的编制及审计工作。审计机构预计完成财务报告审计的时间为 2020 年 6 月 10 日左右。挂牌公司预计完成年报编制和披露的时间为 2020 年 6 月 22 日。

（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

兴业证券作为天健生物的主办券商，于 2020 年 1 月 14 日通过多种形式向挂牌公司发布通知，就 2019 年年度报告工作安排及编制披露注意事项向挂牌公司进行了说明。疫情防控特殊时期，主办券商积极督导挂牌公司参与学习全国股转系统《2019 年年度报告编制与披露业务培训》、《〈证券法〉修订内容解读》和《〈非上市公司监督管理办法〉修改内容解读》等培训课程，进一步对挂牌公司 2019 年年报编制工作进行了辅导。

截至本专项审核意见签署之日，主办券商多次跟进天健生物 2019 年年报编制和审计工作的进展情况。2020 年 4 月 15 日，天健生物向主办券商提出无法在法定期限出具审计报告及完成年报披露并拟申请年报延期披露。主办券商对挂牌公司管理层及北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）开展了电话访谈等核查程序，确认了挂牌公司拟申请延期披露的具体原因、挂牌公司聘请审计机构的具体情况、挂牌公司年报编制和审计工作的最新进展。主办券商督导挂牌公司就申请年报延期披露事项规范履行了信息披露义务。

(此页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于自贡天健生物科技股份有限公司 2019 年年报延期披露的专项审核意见》之盖章页)



2020 年 4 月 0 日