

昆明黑马软件股份有限公司

年报延期披露专项意见

大信备字[2020]第 18-00003 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

昆明黑马软件股份有限公司

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

1-2



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关于昆明黑马软件股份有限公司 2019 年年报延期披露出具专项意见

大信备字[2020]第 18-00003 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

（一）对挂牌公司审计业务的承接情况。

我所于 2020 年 4 月 9 日与昆明黑马软件股份有限公司（以下简称公司）初步接洽后，因为首次承接，我所派人到公司进行了调查了解，公司为一家专注于系统集成、软件研发等信息化业务的国家高新技术企业，股票于 2016 年 11 月 17 日在全国股转系统挂牌公开转让，公司已建立较为完善的内部控制制度；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）的规定召开董事会，对年度报告延期披露事项进行了审议。根据董事会决议内容，黑马软件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。我所对公司所处行业熟悉，对完成公司审计有专业胜任能力，经过项目风险评估，项目合伙人最终批准同意承接该公司审计业务，于 2020 年 4 月 17 日签署了审计业务约定书。

（二）挂牌公司是否向会计师事务所提供必要的工作条件、配合审计工作开展的情况、会计师是否存在与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况等。

为尽快完成审计工作，我所督促公司尽快提交审计工作所需的财务基础资料，要求审计人员尽快完成现场函证、存货盘点、检查文件单据原件等工作，加班加点编制工作底稿，委托项目质量监管人员随时跟进复核工作底稿，同时与公司管理层、治理层、独立董事及其他中介机构积极沟通解决措施，制定解决方案，安排审计人员积极执行其他审计程序，推进审



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

计工作进度，公司对我所工作给予了全力的支持和配合，审计工作和审计范围未受到限制，通过监盘和抽盘，公司相关的资产可以确认。不存在会计师与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

（三）说明未能在4月30日前出具审计报告的原因，是否确系受疫情影响；说明审计受限的科目及影响程度，以及审计工作的执行进度；说明会计师为尽快完成审计工作已采取和拟采取的措施。

新型冠状病毒感染肺炎疫情影响，黑马软件公司人员地域比较分散，至2020年4月6日才复工，公司内部涉及审计工作相关员工无法按原计划进行审计工作，且我所受疫情影响整体审计工作均推迟，目前审计项目组正在其他项目进行审计，审计项目组现已放弃节假日休息，全力推进项目审计工作，本项目审计组预计五一节后可以到公司进行现场审计。

（四）审计工作预计完成时间。

根据新的审计计划，预计完成公司审计时间为6月20日之前。



二〇二〇年四月十七日