

**东莞证券股份有限公司**  
**关于昆明黑马软件股份有限公司**  
**2019 年年度报告延期披露的专项意见**

东莞证券股份有限公司（以下简称“东莞证券”、“主办券商”）作为昆明黑马软件股份有限公司（以下简称“黑马软件”、“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《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，就黑马软件 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**

公司确因受新冠病毒疫情影响，至 2020 年 4 月初才复工。2020 年 4 月 16 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于聘用大信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2019 年财务报告审计机构》的议案。公司将于 5 月 14 日召开 2020 年第一次股东大会审议《关于聘用大信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2019 年财务报告审计机构的议案》。目前公司 2019 年度审计工作尚未正式开展，因此审计报告不能在 2020 年 4 月 30 日前出具。

**（二）公司聘请会计师事务所的具体情况**

为了更好的推进公司审计工作，经综合评估，公司决定变更会计师事务所，拟聘任大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年年度报告的审计机构。大信会计师事务所(特殊普通合伙)具备证券、期货相关业务资格，能够独立对公司财务报表进行审计，满足公司财务审计和相关专项审计工作的要求。会计师受疫情影响整体审计工作均推迟，会计师预计五一节后可以到公司进行现场审计。

**（三）公司年报编制和审计工作的进展情况**

受疫情影响，公司年报编制工作暂未开始。会计师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,推进审计工作进度,公司对会计师工作给予了全力的支持和配合。

公司预计于 2020 年 6 月 20 日前完成审计工作,于 6 月 30 日披露 2019 年年度审计报告及 2019 年年度报告。

#### **(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**

在公司编制和披露年报过程中,主办券商督导人员与公司保持紧密沟通,积极主动了解公司复工复产情况及会计师事务所进场的安排,督促公司认真学习全国中小企业股份系统有限责任公司发布的 2019 年年度报告培训视频及相关文件,及时协助公司解决年报编制过程中遇到的问题,将年报披露所需的资料清单提供给公司,督导提前做好年报披露准备。针对公司无法按期披露 2019 年年度报告的情况,主办券商将督导公司按要求及时履行信息披露义务。





（本页无正文，为《东莞证券股份有限公司关于昆明黑马软件股份有限公司  
2019年年度报告延期披露的专项意见》之盖章页）

