

东北证券股份有限公司
关于江苏三和生物工程股份有限公司
年报延期披露的专项意见

东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”或“主办券商”）系江苏三和生物工程股份有限公司（以下简称“三和生物”或“公司”）的主办券商，三和生物拟申请延期披露 2019 年年度报告，东北证券就三和生物延期披露 2019 年年报事宜形成如下意见：

一、延期披露 2019 年年报的具体原因

三和生物位于江苏省南通市，属于长江中下游沿海地区，且临近上海，交通网发达，人员流动大，当地疫情管控措施严格。审计机构无法按照预定的审计计划开展现场审计工作，实际进场工作日期有较大延迟，且因疫情影响，审计机构无法按期完成函证工作。因此，审计机构无法在 2020 年 4 月 30 日前出具审计报告，三和生物无法在 2020 年 4 月 30 日前披露年报。

综上，主办券商认为三和生物 2019 年年报审计工作受新型冠状病毒肺炎疫情的影响较大。

二、公司聘请会计师事务所的具体情况

公司审计机构为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华事务所”）。目前，三和生物与中兴财光华事务所签订了审计业务约定书约定中兴财光华事务所担任公司 2019 年度审计机构。中兴财光华事务所为首次为三和生物提供年报审计工作，公司存在审计机构变更的情形。

三、年报编制和审计工作的进展情况

截至目前，审计机构正在进行现场审计工作，已完成主要工作包括编制审计计划、执行主要资产的监盘工作、客户及供应商外发询证函、进行内控了解及测试等审计程序。公司与审计机构将保持及时沟通，积极配合审计机构提供所需资料。公司预计2019年年报披露时间为2020年6月30日披露。

四、主办券商持续督导情况

东北证券在疫情期间，通过微信通知等形式及时向公司传达了全国股转公司关于年报披露的相关政策，督促公司做好年报披露的准备工作。在年报编制及披露期间，主办券商通过网络培训形式对公司进行了《2019年年度报告编制与披露业务培训》，督导公司按照相关要求做好年报披露工作，并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，督促公司尽早披露年度报告。东北证券在督导公司编制和披露年报方面已履行了持续督导职责。

主办券商提醒投资者注意以下风险：

如若公司不能按照《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》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》等规定，在2020年6月30日前完成2019年年度报告编制与披露工作，则公司股票

存在被终止挂牌的风险。

东北证券股份有限公司

2020年4月27日