

东北证券股份有限公司
关于辽宁北旺农牧股份公司
2019 年年报延期披露的专项意见

辽宁北旺农牧股份公司（以下简称“公司”、“北旺农牧”）因受新冠病毒疫情影响，无法按期完成年报编制及审计工作，拟延期披露 2019 年经审计年度报告。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），东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”）作为北旺农牧的主办券商，对于北旺农牧拟延期披露 2019 年年度报告相关事宜，出具专项意见如下：

一、公司延期披露年报的具体原因

北旺农牧及其主要子公司位于北京市以及辽宁省北镇市、沈阳市、营口市。受新冠病毒疫情影响，北旺农牧及其子公司复工较晚，且主要客户、供应商复工也较晚，对函证工作影响较大，也造成审计人员目前无法进入现场审计并实施银行及往来函证、实物资产的监盘等重要审计程序，只能通过远程审计手段进行审计工作。审计工作尚无法正常开展，无法按时出具审计报告。

公司原计划于 2020 年 4 月 28 日披露《2019 年年度报告》。但由于上述原因，公司预计无法在 2020 年 4 月 30 日前完成 2019 年度财务报告审计及年度报告编制、披露工作。

二、聘请会计师事务所的具体情况

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）已为北旺农牧提供审计服务 2 年。截至本专项意见出具日，公司不存在所聘会计师事务所发生变更的情形。

三、年报编制和审计工作的进展情况

由于公司目前尚不能提供审计工作所需的完整财务资料，公司所聘审计机构项目组尚未进场开展审计工作。为了加快审计进度，公司将与会计师事务所保持积极沟通，按会计师的要求提供各项审计资料，为会计师提高工作效率、节约现场审计时间打下基础。公司也将按照会计师的审计需求，安排专人配合会计师的审计工作，以加快审计进度。

北旺农牧已完成年度报告非财务部分内容编制工作，待审计报告出具后将尽快完成剩余工作。根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项意见，预计将于 2020 年 6 月 19 日前完成审计工作，最迟不晚于 2020 年 6 月 30 日。北旺农牧预计延期至 2020 年 6 月 26 日披露《2019 年年度报告》。

四、主办券商已履行的工作程序以及督导情况

在公司编制和披露年报过程中，主办券商持续督导项目组主动了解公司复工复产情况，关注北旺农牧的审计工作进展，督促公司认真学习全国中小企业股份转让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，督导公司提前做好年报披露准备工作。同时

密切关注并及时传达全国股转公司发布的相关应对措施和文件精神，解答公司所关注的问题，提醒公司严格按照要求，履行信息披露以及完成 2019 年年度报告编制和披露等事项，督促公司在实际情况允许的情况下尽早披露年度报告。

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 28 日