

天风证券股份有限公司  
关于河南龙凤山农牧股份有限公司  
2019 年年度报告延期披露的专项意见

天风证券股份有限公司（以下简称“天风证券”或“主办券商”）作为河南龙凤山农牧股份有限公司（以下简称“龙凤山”或“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，就龙凤山 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 2019 年年度报告延期披露的具体原因

龙凤山办公、养殖厂区集中在河南省驻马店地区，受新冠肺炎疫情的影响，当地交通管制、住宿业复工推迟，龙凤山公司财务人员到岗时间及会计师事务所审计进场时间相应延迟。部分重要客户以及供应商函证、资料等收回相对滞后，造成公司审计进度受到影响未能按规定时间开展相关审计工作，为确保年度报告的质量和信息披露的准确性，故延期披露。

（二）公司聘请会计师事务所的具体情况

龙凤山聘请的 2019 年度审计机构为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），公司 2015 年挂牌以来的定期报告均由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）负责财务会计报告审计，不涉及变更会计师事务所的情况。

（三）公司年报编制和审计工作的进展情况

由于疫情管控措施影响，会计师事务所直至 2020 年 4 月上旬陆续进入龙凤山实施现场审计，由于时间有限，难以如期完成必要的现场审计工作。公司 2019 年度审计工作尚有部分实质性工作底稿、往来款项询证、分级复核程序没有完成，会计师事务所将采取合理且必要的措施以尽快完成审计工作，包括保障龙凤山公司的年报审计人员充足；项目合伙人和质控人员加强对项目的督导。公司与会计师事务所保持积极沟通，按审计人员提供的资料清单做好各项审计资料的准备工作，为审计工作的开展提供了必要的审计条件。

公司预计于 2020 年 6 月 10 日完成年报审计工作，预计于 2020 年 6 月 18 日前完成年报编制工作，预计于 2020 年 6 月 24 日披露 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

疫情期间，主办券商与公司保持紧密沟通，积极主动了解公司复工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，并将年度报告编制及披露所需注意事项编辑业务提示发送挂牌公司，及时协助公司解决年报编制过程中遇到的问题，督导其提前做好年报披露准备工作。针对公司无法按期披露 2019 年年度报告的情况，主办券商将按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》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》等文件要求，持续关注并督导公司及时履行信息披露义务。

#### （五）关于公司年报延期披露的专项意见

公司年度报告延期原因及披露安排符合《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》的相关规定。

#### （六）其他相关提示性信息

若公司不能按照上述有关规定要求履行 2019 年年度报告编制与披露义务，则可能存在公司股票被暂停转让甚至终止挂牌的风险，敬请投资者关注。

（以下无正文）



（本页无正文，为《天风证券股份有限公司关于河南龙凤山农牧股份有限公司  
2019 年年度报告延期披露的专项意见》之盖章页）

