

# 国融证券股份有限公司

## 关于

### 北京绿色空间生物科技股份有限公司

### 2019 年年度报告延期披露的专项意见

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），国融证券股份有限公司（以下简称“国融证券”、“我司”）作为北京绿色空间生物科技股份有限公司（以下简称“ST 绿色”、“公司”）的主办券商，对于 ST 绿色拟延期披露 2019 年年度报告相关事宜，出具专项意见如下：

#### 一、延期披露的具体原因

ST 绿色已聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信中联”）展开审计工作，受新型冠状病毒疫情和各地疫情交通管制措施的影响，公司聘请的会计师无法按时进场，关键审计程序的执行需要延期，受到限制的审计工作主要包括银行函证、应收账款函证、存货监盘、检查实物资产、检查文件和单据原件、访谈相关单位或人员等，因此审计报告不能按期出具。

#### 二、所聘请会计师事务所的具体情况

立信中联接受委托，对北京绿色空间生物科技股份有限公司 2019 年年度财务报表进行审计，于 2020 年 2 月 17 日签订《审计业务约定书》。立信中联自 2016 年开始为北京绿色空间生物科技股份有限公司提供审计服务，截至目前已为其提供审计服务 3 年。公司未变更会计师事务所。本次年报审计工作预计于 5 月中旬进场审计。

#### 三、年报编制和审计工作的进展情况

目前，2019 年年度报告非财务相关部分已基本编制完成，财务相关部分因会计师事务所尚未出具审计报告而无法完成。审计工作方面，为提高现场审计工



作效率，节约审计时间，会计师已提前将需准备的审计资料清单发给 ST 绿色的主管工作人员，要求他们按照清单积极准备资料，做好会计师进场审计的准备工作。

年报审计工作拟于 2020 年 5 月中旬进场审计，6 月上旬完成现场审计工作，6 月 20 日左右出具审计报告初稿，6 月 30 日之前出具正式审计报告。公司预计于 2020 年 6 月 30 日前披露 2019 年年度报告

#### 四、主办券商在督导挂牌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

主办券商高度重视年度报告的审查及披露工作。在日常督导过程中反复向挂牌公司强调信息披露的重要性。及时传达中国证监会、各地方证监局、全国股转系统的各项相关制度及通知要求，并按照全国股转系统的要求督促挂牌公司参加年度报告编制及披露的相关培训。同时，主办券商也根据日常督导情况有针对性地组织新三板改革以及年度报告披露知识的相关培训。

自疫情发生以来,我司高度关注疫情对挂牌公司生产经营以及编制和披露年度报告的影响，通过电话、微信等多种形式沟通年度报告编制进展，指导并督促挂牌公司及时披露年度报告。同时，主办券商也与会计师事务所保持沟通，及时了解审计工作的进展。我司后续将继续督导并配合 ST 绿色年报披露工作的正常开展。

#### 五、结论

主办券商在得知 ST 绿色无法按时披露年报后，积极与公司相关人员沟通，了解了公司面临的问题，并同时与会计师沟通后，充分了解了公司无法按时披露年报的原因。

综上，主办券商认为，由于疫情原因，会计师事务所无法及时出具审计报告导致公司无法按时披露 2019 年年报符合其实际情况。

国融证券股份有限公司

2020 年 4 月 20 日

