

## 国信证券

### 关于北京沃土天地生物科技股份有限公司

#### 2019 年年报延期披露的专项核查意见

国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”或“主办券商”）作为北京沃土天地生物科技股份有限公司（以下简称“沃土生物”或“公司”）的主办券商，根据《非上市公众公司监督管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 161 号）、《非上市公众公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 162 号）、《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2020〕22 号）、《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）等有关法律、法规及规范性文件的要求，经审慎核查，就沃土生物 2019 年年报延期披露的事项发表专项核查意见如下：

#### 一、延期披露的具体原因

经向沃土生物及其 2019 年财务报表审计人员了解，受新冠疫情的影响，沃土生物的子公司武汉沃土恒通环境工程有限公司在武汉市封城期间财务人员无法为审计人员提供远程审计需要的资料，武汉市解除封城措施后，该子公司复工并为审计人员陆续提供审计资料。同时，受疫情影响，审计人员未能按照计划开展对公司子公司通辽市沃土环境工程有限公司、河北京沃环保科技有限公司现场审计工作。鉴于目前审计工作尚未结束，公司预计无法在 2020 年 4 月 30 日前完成 2019 年年报审计、编制和披露工作。

#### 二、聘请会计师事务所的具体情况

2019 年 12 月，鉴于公司的战略发展需要，公司召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》。公司的会计师事务所由原来的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为大华会计师事务所（特殊普通合伙）。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）的审计项目组在 2019 年 11 月对沃土生



物进行首次业务承接评价工作。2019年12月，大华会计师事务所（特殊普通合伙）与沃土生物签署2019年度财务报表审计业务约定书。

### 三、年报编制和审计工作的进展情况

沃土生物合并报表范围的母子公司共计5户。母公司、子公司北京沃土生物工程技术有限公司的审计工作已经基本完成。子公司通辽市沃土环境工程有限公司、河北京沃环保科技有限公司现场审计程序尚未开始，大部分函证尚未收到回函。子公司武汉沃土恒通环境工程有限公司审计工作处于开始阶段。

公司已安排财务部积极与审计人员对接，提供年审所需的相关资料。会计师预计审计报告完成时间为2020年5月中旬，公司预计不晚于2020年6月30日完成年报编制和披露工作。

### 四、主办券商已履行的工作程序以及督导情况

主办券商已经督促沃土生物积极配合审计机构及时完成年度审计，认真编制公司2019年年度报告。主办券商将密切关注审计进展及公司年报编制情况，并提醒投资者注意以下风险：

沃土生物如未能于2020年6月30日前披露《2019年年度报告》，公司股票存在被终止挂牌的风险。

国信证券股份有限公司

2020年4月22日

