

东方财富证券股份有限公司
关于四川子午线矿业咨询股份有限公司
年报延期披露的专项意见

东方财富证券股份有限公司（以下简称“东方财富证券”或“主办券商”）作为四川子午线矿业咨询股份有限公司（以下简称“公司”或“子午线”）的主办券商，针对其无法按期披露 2019 年年度报告事项出具如下专项意见：

（一）子午线无法按期披露 2019 年年度报告的原因

子午线原定于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露 2019 年年度报告。子午线信息披露负责人向主办券商督导人员报告，因受新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）影响，无法按期披露 2019 年年度报告。

针对上述事宜，主办券商取得了子午线出具的《四川子午线矿业咨询股份有限公司关于 2019 年年度报告无法按期披露原因及相关事项的承诺函》和其聘请的审计机构亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）关于四川子午线矿业咨询股份有限公司 2019 年年度报告延期披露的专项意见》，确认子午线系因受新冠疫情影响，致使会计师事务所无法在约定的时间内进行现场审计，进而造成子午线无法按期披露 2019 年年度报告。

（二）子午线聘请会计师事务所的具体情况

公司已聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）作为其会计师事务所负责财务报表的审计工作，该事项已经子午线第一届董事会第二十二次会议和第一届监事会第十一次会议审议并通过，并经子午线 2019 第三次临时股东大会审议通过。子午线已与亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）签订《审计业务约定书》，约定由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）负责子午线 2018 年度、2019 年度和 2020 年度财务报表及附注的审计工作。

（三）子午线年报编制和审计工作的进展情况

通过与子午线信息披露负责人和亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的相关会计师沟通，主办券商获悉子午线已与审计机构沟通，并利用网络、传真

等现代通讯工具，远程进行前期审计工作，各项年度报告披露准备工作正在积极推进之中。据子午线 4 月 10 日反馈，目前子午线的母公司财务报表审计工作已基本完成，但子公司及合并报表审计工作尚在推进之中，子午线预计会计师将在 5 月完成 2019 年财务报表审计工作，并拟定于 2020 年 6 月 21 日前完成年度报告披露工作。

（四）主办券商相关工作程序及督导情况

针对子午线 2019 年年度报告披露事宜，东方财富证券在子午线编制和披露年报过程中主要履行的工作程序及督导工作包括：

1.以电话及其他形式及时通知子午线信息披露负责人尽快完成 2019 年年度报告编制及相关工作。我司已于 2020 年 3 月 9 日开展了挂牌公司 2019 年年度报告编制工作的线上培训，具体培训内容包括：（1）2019 年年报编制与披露；（2）提高挂牌公司财务规范性专项培训；（3）《挂牌公司信息披露规则》解读。

2.制作 2019 年年度报告编制指导文件资料包，并及时发送至子午线信息披露负责人供其参考。

3.在获悉子午线无法按期披露 2019 年年度报告后，主办券商及时与子午线信息披露负责人及其会计师事务所取得联系，要求子午线信息披露负责人和董事会成员及会计师事务所沟通，确定新的披露时间；并督促子午线及时召开董事会对无法按期披露 2019 年年度报告事项进行审议。本次董事会审议事项包括：因受新冠疫情影响，疫情期间公司财务工作无法正常开展，导致公司聘请的会计师事务所无法按照原定计划进入公司及子公司进行现场审计，公司拟延期披露 2019 年年度报告；目前公司通过网络、传真等现代工具开展前期审计工作，会计师事务所已完成母公司财务报表的审计工作，其他部分审计工作预计将于 5 月完成；公司拟将 2019 年年度报告披露时间推迟至 2020 年 6 月 21 日。

4.督促子午线信息披露负责人与会计师事务所取得联系，并要求会计师事务所针对子午线无法按期披露 2019 年年度报告事宜出具专项意见。

5.取得子午线出具的《四川子午线矿业咨询股份有限公司关于 2019 年年度报告无法按期披露原因及相关事项的承诺函》。

（五）其他需要说明的情况

针对子午线无法按期披露 2019 年年度报告的事项，主办券商根据《全国中



小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，及时提醒投资者注意以下风险：子午线如未能在 2020 年 4 月 30 日前披露 2019 年年度报告，公司股票存在被暂停转让的风险；若未能于 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。

东方财富证券股份有限公司

2020年4月17日

