

国融证券股份有限公司

关于君旺节能科技股份有限公司

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”）作为君旺节能科技股份有限公司（以下简称“君旺股份”）的主办券商，对于拟延期披露 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

2020 年 1 月，新冠病毒肺炎疫情爆发，国家各级政府采取多项疫情防控措施。为积极响应党和政府号召，全面做好疫情防控工作，切实保障员工的生命安全和健康，君旺股份从 2020 年 3 月 10 逐渐开始复工。聘请的 2019 年度审计机构为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）。受新冠肺炎疫情及全国防控措施影响，审计项目组在 3 月 16 日进场开展审计工作，部分询证函投递受阻、部分被询证单位因未复工不能及时核对数据给予回函，函证程序无法按期完成，审计进度受到影响。致使君旺股份 2019 年度审计报告无法在 2020 年 4 月 30 日前出具。因此，君旺股份申请延期披露 2019 年年度报告。

二、所聘请会计师事务所的具体情况

因业务发展需要和公司战略规划，君旺股份的审计机构由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）。2019 年 12 月 13 日，君旺股份与信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）签署了审计业务约定书，委托具有证券期货相关业务资格的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行 2019 年度财务报表审计工作，已经公司审议通过，并于 2019 年 12 月 31 日在全国中小企业股份转让系统发布《君旺节能科技股份有限公司会计师事务所变更公告》，公告编号：2019-035。

三、年报编制和审计工作的进展情况

会计师事务所安排审计团队在 2 月 3 日进场审计，受本次新冠肺炎疫情的影响，项目组最终在 3 月 16 日进场开展审计工作，审计工作和进度受到影响。在



年报审计中,会计师事务所按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作,对重要的报表项目如银行存款、应收款项、应付款项、销售收入和材料采购等事项实施函证程序。受疫情影响,部分询证函投递受阻、部分被询证单位因未复工不能及时核对数据给予回函,致使函证程序无法按期完成,审计进度受到影响。目前,2019年年度报告非财务部分已经编制完成。审计项目团队已完成未受疫情较大影响公司的外勤审计工作,但实施的函证程序未能按期完成。为尽快完成审计工作,会计师事务所已与管理层协商确定了相关后续审计工作的时间安排,管理层承诺将在遵守疫情防控规定的前提下全力配合相关安排,审计项目组也将全力以赴按既定安排推进审计工作。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)有关要求,拟将2019年年度报告延期至2020年5月15日前披露。

四、主办券商督导情况

国融证券作为君旺股份的主办券商,自2019年会计年度结束以后,积极关注君旺股份的审计工作进展,督促其尽早着手年报编制工作。2020年1月,自新冠肺炎疫情爆发以来,国融证券通过电话、微信等形式与君旺股份保持密切联系,关注其公司运营情况、年报编制及审计工作进展情况。在确定君旺股份无法在2020年4月30日前披露年报后,国融证券协助君旺股份在全国股转公司进行的各项统计调查中上报企业所面临的实际困难,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,解答其所关注的问题。在全国股转公司延期披露年报相关政策发布后,国融证券积极协助君旺股份按规定披露相关公告以办理延期,同时持续关注审计机构进场时间和审计工作进度,督促君旺股份在实际情况允许的情况下尽早披露年度报告。

国融证券股份有限公司

2020年4月20日