

# 开源证券股份有限公司

## 关于常州海恩德智能电力科技股份有限公司

### 年报延期披露的专项意见

鉴于常州海恩德智能电力科技股份有限公司（以下简称“挂牌公司”）无法按期完成年报编制及审计工作，拟延期披露 2019 年经审计年度报告，开源证券股份有限公司作为其主办券商，积极协助和指导挂牌公司的年报编制和披露工作，并根据股转系统《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》出具了本专项意见。

#### （一）挂牌公司延期披露的具体原因

经核查，挂牌公司延期披露主要原因是疫情导致的各项工作延后。具体来说，一方面疫情期间，常州市政府发布了《常州市人民政府关于实施新型冠状病毒感染的肺炎疫情一级响应措施的通告》，采取了关闭高速入口等限制外来人口进入的疫情防控手段，导致审计机构迟迟不能入场。另一方面，由于挂牌公司保管部分财务资料的财务人员身处疫区，公司无法提供审计需要的财务资料。上述原因导致审计报告无法在 4 月 30 日之前出具，挂牌公司无法按时披露 2019 年年报。

#### （二）挂牌公司聘请会计师事务所的具体情况

挂牌公司未变更 2019 年年度报告审计机构，继续由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为其提供审计服务。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）是一家专业化、规模化、国际化的大型会计师事务所，具有证券、期货从业资质。

2019 年 12 月 16 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）与挂牌公司签订了《审计业务约定书》，由其提供挂牌公司 2019 年度审计服务。包括 2019 年在内，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已经为挂牌公司提供了 2 年的审计服务。

### **（三）挂牌公司年报编制和审计工作的进展情况**

截至本专项意见出具日，审计机构已完成综合风险评估、财务报表分析、部分项目的实质性测试程序等审计程序。由于尚未到达审计现场，针对挂牌公司重要内部控制流程的控制测试、固定资产监盘、重要原始单据检查等审计程序尚待开展。

为尽快披露经审计年度报告，审计机构将采取合理且必要的措施以尽快完成审计工作，包括尽快安排审计人员进场审计；保障挂牌公司的年报审计人员充足；与挂牌公司充分沟通和协调，高效利用现场审计工作时间等。同时，挂牌公司也已动员各部门积极配合审计工作。目前，对于 2019 年报中不涉及审计数据的其他部分，公司已安排专人编写，待审计报告完成后再合并、统稿。

结合多种因素，预计挂牌公司审计报告将在 2020 年 6 月 25 日前出具，挂牌公司将在 2020 年 6 月 30 日前完成年报的编制和披露工作。

### **（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**

开源证券本着勤勉尽责的精神，按照法律、行政法规、中国证监会和全国中小企业股份转让系统各项业务规则要求，认真履行了各项持续督导义务。

在督导挂牌公司编制和披露年报前期，主办券商督促挂牌公司学习全国股转公司发布的年度报告编制与披露在线课程。在挂牌公司编制和披露年报过程中，主办券商也积极了解挂牌公司年报的审计情况及编制情况，协调挂牌公司与会计师事务所的工作，协助公司处理其在年报审计和编制过程中遇到的问题。

在编制和披露年报过程中，挂牌公司积极配合主办券商的持续督导工作，认真听取主办券商对于信息披露、年报编制等方面的建议，认真落实主办券商整改意见。

（本页无正文，为《开源证券股份有限公司关于常州海恩德智能电力科技股份有限公司年报延期披露的专项意见》之盖章页。）

开源证券股份有限公司

2020年4月20日