

开源证券股份有限公司
关于江苏正大富通股份有限公司
2019 年年度报告延期披露的专项意见

根据中国证监会《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》（证监会公告〔2020〕22 号），以及全国股转公司《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）的规定，开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”或“主办券商”）作为江苏正大富通股份有限公司（以下简称“公司”）持续督导的主办券商，对公司 2019 年年度报告延期披露的情况进行了核查，情况如下：

一、延期披露 2019 年年度报告的具体原因

公司原计划于 2020 年 4 月 29 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，由于以下原因未能及时编制及披露年报：

1、公司主营业务为汽车配件销售，子公司较多，经营区域主要包括江苏、安徽、江西、上海、山东、河北等多个省份。受新冠病毒疫情影响，各地出行管制，公司于 2020 年 3 月底完成全面复工。受公司开工时间较晚的影响，会计师于 2020 年 4 月 7 日进场开展审计工作，进场时间较原计划有所推迟。

2、部分客户及供应商受疫情影响无法及时进行回函确认，导致会计师无法按期完成函证工作，该审计程序涉及财务报表的应收账款、预付账款、其他应收款、应付账款、预收账款、其他应付款等重要科目，因此未能及时出具审计报告。

经主办券商核查，因受疫情等不可抗力因素影响，导致公司无法及时编制披露 2019 年年报及完成财务会计报告审计工作。

二、聘请会计师事务所的具体情况

公司与天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月 25 日达成 2019 年审计业务承接的一致意见，约定 2019 年年报由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务。

三、年报编制和审计工作的进展情况

目前，公司 2019 年年度报告非财务部分已基本编制完成，财务部分因会计师事务所尚未出具审计报告而无法完成。当前审计工作的主要进展为：已完成业务承接、业务约定书签订、独立性声明、审计计划编制、主要资产的监盘、内控了解及测试、银行函证等审计程序。

公司管理层承诺将在遵守疫情防控规定的前提下全力配合会计师审计安排；天衡会计师事务所（特殊普通合伙）也承诺将全力以赴推进审计工作。

公司预计 2019 年年报披露日期为 2020 年 6 月 10 日。

四、主办券商督导公司编制和披露年报的情况

开源证券在疫情期间，通过电话、邮件、微信等形式及时传达全国股转公司年报披露的相关政策，督导公司做好年报披露的准备工作。在年报编制和披露期间，开源证券按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法规要求，督导公司做好年报披露工作，确保公司年报披露真实、准确和完整。

开源证券股份有限公司

2020 年 4 月 20 日