

西部证券股份有限公司
关于亚达管道系统股份有限公司
2019 年年度报告延期披露的专项意见

西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”或“主办券商”）作为亚达管道系统股份有限公司（以下简称“亚达系统”或“公司”）的主办券商，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）等相关规定及要求，就亚达系统 2019 年年度报告延期披露的情况进行了核查，核查意见如下：

一、公司延期披露的具体原因

由于受新冠肺炎疫情重大影响，公司方面复工延迟，至 3 月 16 日全面复工；公司聘请的中汇会计师事务所（特殊普通合伙）由于外勤审计档期冲突，至 4 月上旬开始对公司进场审计，加之公司为涉军涉密企业、公司客户对审计单位所发询证函的回复周期较长等因素，导致中汇会计师事务所（特殊普通合伙）无法在 2020 年 4 月 30 日前完成审计工作，公司无法及时完成 2019 年年度报告的编制及披露工作。

二、公司聘请会计师事务所的具体情况

公司聘请的 2019 年度审计机构为中汇会计师事务所（特殊普通合伙），本次审计系该所首次接受公司委托进行年度财务报表审计。

根据公司于 2019 年 12 月 25 日披露的《会计师事务所变更公告》，公司变更会计师事务所的原因为：基于公司战略规划发展要求，更好的推进公司审计工作。

2020 年 1 月 11 日，公司与中汇会计师事务所（特殊普通合伙）就 2019 年度财务报表审计签署了《审计业务约定书》。

三、公司年报编制和审计工作的进展情况

截止本意见出具日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已派审计人员进驻公司开展现场审计，目前共计有 4 名审计人员正在现场开展审计工作，执行审计程序相关的询证函尚未发出，关键审计事项尚未完成；公司已向审计人员提供了必要的工作条件，积极配合审计工作开展；双方就重大审计事项不存在未能达成



一致意见的情况。

由于公司为涉军涉密企业、公司客户对审计单位所发询证函的回复周期较长，为保证 2019 年年度报告的编制质量，公司决定延期至 2020 年 6 月 29 日披露 2019 年年度报告。

四、主办券商在督导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

在公司编制和披露年报过程中，主办券商进行了以下工作：

1、指定专门人员负责对接公司的信息披露和年报披露工作；

2、开展对公司年报编制等工作的专项培训；

3、及时向公司转达中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统和浙江证监局的有关通知，提醒公司应当严格按照要求执行，履行信息披露义务；

3、辅导公司积极配合全国中小企业股份转让系统和浙江证监局的各项调研工作；

4、与公司信息披露负责人保持沟通，密切关注公司复工复产情况及会计师事务所进场安排，督促公司按照信息披露规则和年报编制要求及时开展 2019 年度报告编制和披露工作。

