

# 安信证券股份有限公司

## 关于广西创致实业股份有限公司

### 2019年年度报告延期披露的专项意见

安信证券股份有限公司（以下简称“安信证券”或“主办券商”）作为广西创致实业股份有限公司（以下简称“创致股份”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，就创致股份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

受新冠肺炎疫情的影响，应收账款及主营业务收入的询证回函速度较慢，回函率低，导致会计师事务所无法及时并出具审计报告，公司无法按期编制年报并披露。2020年4月20日，经创致股份第二届董事会第九次会议审议通过，将2019年年度报告延期至2020年6月12日披露。

#### （二）公司聘请会计师事务所的具体情况

公司聘请的2019年度审计机构为上会会计师事务所（特殊普通合伙），公司2018年的定期报告亦由上会会计师事务所（特殊普通合伙）负责财务会计报告审计，故本次不涉及变更会计师事务所的情况。

#### （三）公司年报编制和审计工作的进展情况

截至本意见出具之日，公司已编制了2019年年度报告中不涉及财务情况的内容，审计工作仅执行了以下审计程序：（1）2019年12月30日至31日已完成现金、固定资产、存货监盘程序；（2）已获取公司财务账套、未审财务报表、银行账户流水、贷款合同、纳税申报表、政府补助文件扫描件；（3）已完成银行账户余额核对和账户流水双向核对程序；（4）政府补助账务处理检查程序；（5）相关税费申报核对程序；（6）往来函证编制已完成。



截至本意见出具日，暂未完成的审计程序主要为函证程序，主营业务收入、主营业务成本等相关科目审计程序受限。

为了提高现场审计工作效率，节约审计时间，审计机构已提前将需准备的审计资料清单发给公司的主管工作人员，相关人员已按照清单积极准备资料，做好会计师进场审计的准备工作。审计机构已安排会计师对接创致股份的主管工作人员，创致股份在准备资料的过程中遇到疑问或困难时可同会计师保持实时沟通。

经公司与审计机构协商，审计机构拟于2020年5月6日至15日完成现场审计工作。为加快审计进度，配置一人专门负责函证程序，确保函证及时发出并顺利回函。公司预计于2020年6月12日前完成年报审计工作，预计于2020年6月12日完成年报编制工作并披露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**

（1）在公司编制和披露年报过程中，主办券商督导人员与公司保持紧密沟通，积极主动了解公司复工复产情况及会计师事务所进场的安排，督促会计师尽早进行现场审计，督促公司认真学习全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的2019年年度报告培训视频及相关文件。

（2）主办券商已将年报编制相关文件发送公司人员，并与公司年报负责人员保持持续沟通，及时协助公司解决年报编制过程中遇到的问题。主办券商已督促公司提前编制年报非财务内容，并及时审阅，提供修改意见。

（3）针对公司无法按期披露2019年年度报告的情况，主办券商将督导公司按要求及时履行信息披露义务。

（以下无正文）



（本页无正文，为《安信证券股份有限公司关于广西创致实业股份有限公司2019年年度报告延期披露的专项意见》之盖章页）



安信证券股份有限公司

2020年4月22日

