

兴业证券股份有限公司
关于上海禾泰特种润滑科技股份有限公司
2019 年年报延期披露的专项审核意见



二〇二〇年四月



一、基本情况

根据《证券法》、《关于做好挂牌公司 2019 年年度报告披露相关工作的通知》、《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》等相关规定要求，兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）作为禾泰特种润滑科技股份有限公司（以下简称“挂牌公司”或“禾泰股份”）的主办券商，对禾泰股份拟申请 2019 年年报延期披露情况进行了专项核查，现就相关情况予以说明。

二、核查具体情况

（一）挂牌公司延期披露的具体原因

根据禾泰股份向主办券商出具的情况说明及禾泰股份聘请作为禾泰股份 2019 年度财务报告审计机构的和信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师事务所”或“审计机构”）出具的《关于上海禾泰特种润滑科技股份有限公司延期披露 2019 年度经审计财务报告相关事项的专项意见》，并对公司董事长以及董事会秘书进行访谈，挂牌公司拟申请延期披露的具体原因为禾泰股份及会计师事务所审计项目组由于受新型冠状病毒疫情不可抗力因素影响，员工无法及时到岗对接现场审计工作，无法及时完成财务报告审计，公司无法及时完成年报编制。受疫情影响的具体事项及影响程度为：会计师事务所无法在原定时间对公司货币资金及长期资产实施监盘程序，无法在原定时间对公司银行存款及往来款项实施函证程序，无法在原定时间获取对公司财务报表而言的重要科目的相关资料原件及实施现场检

查程序，审计范围受到了限制，无法于 2020 年 4 月 30 日前完成审计工作。

针对上述情况，主办券商分别向禾泰股份董事长王瑞兴，信息披露事务负责人王瑞霞开展了电话访谈等核查程序，确认挂牌公司拟申请延期披露确因受疫情等不可抗力因素影响，导致审计机构无法及时完成财务报告审计，挂牌公司无法及时完成年报编制。

（二）挂牌公司聘请会计师事务所的具体情况

禾泰股份于 2019 年 6 月 15 日召开第二届第八次董事会，于 2019 年 6 月 15 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2019 年度审计机构〉的议案》，续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为挂牌公司 2019 年度财务报告审计机构。挂牌公司与审计机构签署审计业务约定书的具体时间 2020 年 4 月 2 日，审计机构开始禾泰股份 2019 年度财务报告审计工作的具体时间为 2020 年 4 月 3 日。

（三）挂牌公司年报编制和审计工作的进展情况

禾泰股份于 2020 年 3 月 24 日启动 2019 年年度报告编制工作部署，和信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 4 月 15 日开始挂牌公司 2019 年度财务报告审计工作。截至 2020 年 4 月 16 日，相关工作的具体进展情况：禾泰股份管理层已尽力为会计师事务所提供了必要的工作条件，提供了 2019 年度财务报表、相关财务数据及部分电子资料；会计师事务所已获取了禾泰股份 2019 年度财务报表及相关财务数据，并对部分科目执行了分析程序。未能在法定期限出具审计报告及完成年报披露的具体障碍：受疫情影响，会计师事务所无法

在原定时间对禾泰股份货币资金及长期资产实施监盘程序，无法在原定时间对禾泰股份银行存款及往来款项实施函证程序，无法在原定时间获取对禾泰股份财务报表而言的重要科目的相关资料原件及实施现场检查程序，审计范围受到了限制，无法于 2020 年 4 月 30 日前完成审计工作。

为尽快推进 2019 年度财务报告审计工作并及时披露 2019 年年报，挂牌公司拟采取以下应对措施：已与审计机构沟通，通过远程审计和现场审计相结合的方式开展审计工作，挂牌公司已经安排专职人员加班开展年报编制工作；已经安排财务人员根据会计师事务所审计要求准备所需要的资料，积极配合会计师事务所开展审计工作。审计机构预计完成财务报告审计的时间为 2020 年 6 月 23 日，挂牌公司预计完成年报编制和披露的时间为 2020 年 6 月 25 日。

（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

兴业证券作为禾泰股份的主办券商，于 2020 年 1 月 14 日通过多种形式向挂牌公司发布通知，就 2019 年年度报告工作安排及编制披露注意事项向挂牌公司进行了说明。疫情防控特殊时期，主办券商积极督导挂牌公司参与学习全国股转系统《2019 年年度报告编制与披露业务培训》、《〈证券法〉修订内容解读》和《〈非上市公司监督管理办法〉修改内容解读》等培训课程，进一步对挂牌公司 2019 年年报编制工作进行了辅导。

截至该专项审核意见签署之日，主办券商多次跟进禾泰股份 2019

年年报编制和审计工作的进展情况。2020 年 4 月 10 日，禾泰股份向主办券商提出无法在法定期限出具审计报告及完成年报披露并拟申请年报延期披露。主办券商对挂牌公司管理层及和信会计师事务所（特殊普通合伙）开展了电话访谈等核查程序，确认了挂牌公司拟申请延期披露的具体原因、挂牌公司聘请审计机构的具体情况、挂牌公司年报编制和审计工作的最新进展。主办券商督导挂牌公司就申请年报延期披露事项规范履行了信息披露义务。

（五）其他需要说明的情况

无

（此页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于上海禾泰特种润滑科技股份有限公司 2019 年年报延期披露的专项审核意见的专项审核意见》之盖章页）



2020 年 月 日

