

# 光大证券股份有限公司关于江苏昇和新材料科技 股份有限公司年报延期披露的专项意见

光大证券股份有限公司（以下简称“主办券商”）系江苏昇和新材料科技股份有限公司（证券简称：昇和新材；证券代码：839378；以下简称：“昇和新材”或“挂牌公司”）的持续督导主办券商。

一、挂牌公司延期披露的具体原因，是否确因受疫情等不可抗力因素影响，导致无法及时编制年报或完成财务会计报告审计等。

因受新冠肺炎疫情不可抗力影响，挂牌公司自4月2日才逐步开始为复工做准备工作；同时，挂牌公司地处江苏省淮安市金湖县，前期疫情对外来人员管控非常严格，致使挂牌公司聘请的2019年度审计机构会计师上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”或“会计师”）项目组不能预期进场审计。现疫情形势趋向好转，会计师项目组已于2020年4月13日到达昇和新材公司审计现场。由于会计师项目组到达审计现场较晚，无法在2020年4月30日前完成挂牌公司2019年年度财务会计报告审计工作，导致挂牌公司预计无法在2020年4月30日前完成2019年经审计年度报告的编制及披露工作。

二、挂牌公司聘请会计师事务所的具体情况，涉及变更会计师事务所的，应说明会计师事务所更换的具体原因、审计工作开始时间等情况。

挂牌公司已于2020年1月6日召开股东大会审议新聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为挂牌公司2019年年度审计机构，并于2020年1月6日签订了审计业务约定书。涉及会计师事务所变更事宜，原审计机构希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计团队加入上会会计师事务所（特殊普通合伙），根据公司战略发展需要，经友好协商，公司重新选聘新审计机构。会计师项目组已于2020年4月13日到达昇和新材审计现场，正在稳步推进审计工作。

三、挂牌公司年报编制和审计工作的进展情况，挂牌公司为尽快披露经审计年度报告已采取和拟采取的应对措施，预计完成年报审计、编制和披露的时间。

光大证券股  
骑 券

截至本专项意见出具之日，挂牌公司已结合疫情影响情况与会计师事务所协商稳步推进审计工作。挂牌公司的年报编制工作有待与审计工作同步推进。为尽快披露经审计的 2019 年年度报告，公司向会计师提供必要的审计工作条件，并积极配合审计工作开展，会计师亦在积极推进审计进度。

会计师项目组已于 2020 年 4 月 13 日到达昇和新材审计现场，正在稳步推进审计工作，预计 2020 年 6 月中旬完成挂牌公司 2019 年年度财务会计报告审计工作。挂牌公司预计将于 2020 年 6 月 18 日完成 2019 年年度报告的编制和披露工作。

#### 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。

主办券商已履行持续督导义务，指导并督促挂牌公司尽快完成年度报告的编制工作，并针对全国股转公司疫情期间对于挂牌公司的相关要求进行了转达工作，敦促挂牌公司积极参与全国股转公司线上年报培训。同时，协助挂牌公司在疫情期间完成日常信息披露工作。

#### 五、其他需要说明的情况。

无。

（以下无正文）

（此页无正文，为《光大证券股份有限公司关于江苏昇和新材料科技股份有限公司年报延期披露的专项意见》盖章页）

光大证券股份有限公司

2020年4月23日

