

## 国融证券关于山东京广传媒股份有限公司

### 年报延期披露的专项意见

根据全国中小企业股份系统有限责任公司《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》，国融证券股份有限公司（以下简称“国融证券”、“主办券商”）作为京广传媒（以下简称“京广传媒”、“公司”）的持续督导主办券商，就公司存在延期披露 2019 年年度报告相关事项，出具专项意见如下：

（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。

受新冠肺炎疫情影响，公司复工延迟，销售店面于三月底才完成全面复工，审计机构无法按照预计的审计计划实施审计程序，函证、存货盘点等关键审计程序的执行受到限制，造成审计工作无法按照原定计划顺利进行。

公司主营业务收入来自图书批发与零售，因公司零售店面均位于大型商场与超市内，受疫情影响，商场与超市人流受限，无法进行审计工作相关的存货盘点工作。批发业务方面，公司仍有部分客户未能复工，无法按期完成客户的函证工作。考虑到现场审计工作晚于预期，审计机构预计无法于 2020 年 4 月 30 日前完成审计并出具 2019 年度审计报告，公司年度报告的编制、审核工作也相应推迟。

（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。

2019 年 12 月 25 日，公司与中兴华会所签订 2019 年年报审计业务约定书。中兴华会所已连续为公司提供 4 年审计服务，不涉及变更会计师事务所的情况。

（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。

为确保审计工作的顺利进行，公司已抽调安排相关部门人员全力配合审计工作，对审计必要的工作条件包括办公场所、交通、食宿等按照疫情防控的要求给予配合。同时，公司根



据主办券商的指导和要求，积极准备年报的相关文件，并开展 2019 年年报非财务部分的编制工作。

审计机构已于 2020 年 4 月 14 日进场开展现场审计工作，根据《中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)关于山东京广传媒股份有限公司年报延期披露的专项意见》，截至专项意见出具日，审计机构已执行以下审计程序：(1) 获取公司财务账套、未审财务报表、银行账户流水、票据备查簿、贷款合同、纳税申报表；(2) 已完成银行账户余额核对和账户流水双向核对程序；(3) 应收票据及应付票据发生额核对程序；(4) 相关税费申报核对程序。

经主办券商与公司、审计机构沟通，审计人员预计于 2020 年 6 月 10 日前出具审计报告；公司预计年报披露时间延期至 2020 年 6 月 12 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。

在公司编制和披露年报过程中，主办券商在督导挂牌公司编制和披露年报过程中已履行以下工作程序：

1、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；

2、督促公司认真学习全国中小企业股份系统公司发布的关于 2019 年年度报告相关通知要求及培训文件，及时协助公司解决年报编制过程中遇到的问题，将年报披露所需的资料清单提供给公司，督促提前做好年报披露准备；

3、传达全国中小企业股份系统公司《关于进一步规范挂牌公司疫情相关信息披露行为的通知》、《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》等相关通知，提醒公司严格按照要求，履行信息披露义务以及完成 2019 年度报告编制和披露事项；

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

(五) 其他需要说明的情况



根据全国中小企业股份系统公司《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》等规定，确因疫情影响而无法按期披露年报的，公司应当在疫情因素消除后两个月内披露经审计的年度报告，原则上不晚于 6 月 30 日。

如若公司不能按照上述规定要求履行 2019 年年度报告编制与披露的，则可能存在公司股票被暂停转让的风险，甚至公司股票存在被终止挂牌的风险，敬请投资者关注。

