

开源证券股份有限公司
关于广州国润化工股份有限公司
2019 年年度报告延期披露的专项意见

开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”或“主办券商”）作为广州国润化工股份有限公司（以下简称“国润股份”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，就国润股份 2019 年年度报告延期披露的情况进行了核查，核查情况如下：

（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

国润股份与中喜会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所（以下简称“会计师事务所”）于 2020 年 1 月 15 日签署审计业务约定书，双方注册、经营均在广州，原定于 3 月中旬进场审计，鉴于受今年新冠肺炎疫情及双方相关业务人员返岗情况的影响，以及会计师事务所对今年承接的审计工作的统一部署，经与国润股份沟通协商，会计师事务所于 4 月中下旬进场审计。

由于会计师需要进行函证、盘点等现场审计工作，因此无法在 4 月底之前完成审计报告。

（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

公司聘请的 2019 年度审计机构为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所，公司挂牌以来的定期报告均由该所负责财务会计报告审计，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

为提高现场审计工作效率，尽快完成年报的审计工作，会计师已提前将需准备的审计资料清单发给国润股份的主管工作人员，提前做好了会计师进场审计的准备工作。会计师事务所并安排会计师对接国润股份的主管工作人员，对在准备资料的过程中碰到的疑问或困难保持了实时沟通。

会计师于4月中下旬进场审计，5月初完成现场审计工作，5月13日左右出具审计报告初稿，5月20日左右出具正式审计报告。

（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，督促公司认真学习全国中小企业股份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，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，督导提前做好年报披露准备。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。

（五）其他需要说明的情况

无。

（以下无正文）



（本页无正文，为《开源证券股份有限公司关于广州国润化工股份有限公司
2019 年年度报告延期披露的专项意见》之盖章页）

