

# 兴业证券股份有限公司

## 关于辽宁金旭特种玻璃科技股份有限公司 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”）作为辽宁金旭特种玻璃科技股份有限公司（以下简称“挂牌公司”或“金旭股份”）的主办券商，对金旭股份拟申请 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

根据金旭股份向主办券商出具的情况说明及金旭股份聘请的作为其 2019 年度财务报告审计机构的北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”、“会计师事务所”）出具的《关于辽宁金旭特种玻璃科技股份有限公司延期披露年报的专项意见》，挂牌公司拟申请延期披露的具体原因是公司办公地址在辽宁营口，因疫情期间不能进行现场审计，虽然审计项目组加强了远程审计等替代审计方式和审计程序的运用，但存在现场开展的实物盘点、检查文件单据等关键审计工作由于疫情限制未能正常开展，同时挂牌公司部分供应商、客户未能及时复工，函证未能及时回函，以致于本次审计财务报表之营业收入、应收账款、应付账款等科目审计受到较大限制。

针对上述情况，主办券商分别向金旭股份董事长梁彩华，信息披

露事务负责人兼财务负责人李平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）挂牌公司年报编制和审计工作的进展情况

金旭股份于 2020 年 4 月 10 日启动 2019 年年度报告编制工作部署，北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 4 月 10 日开始挂牌公司 2019 年度财务报告审计工作。截至本专项审核意见签署之日，相关工作的具体进展情况为金旭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金旭股份 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为金旭股份办公地点在辽宁营口，因疫情期间不能进行现场审计，同时挂牌公司部分供应商、客户未能及时复工，函证未能及时回函，以致于本次审计财务报表之营业收入、应收账款、应付账款等科目审计受到较大限制，故无法在 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：挂牌公司已经安排专职人员加班加点开展年报编制工作；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 5 月 15 日。挂牌公司预计完成年报编制和披露的时间为 2020 年 5 月 28 日。

### （三）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

兴业证券作为金旭股份的主办券商，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《〈非上市公众公司监督管理办法〉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。

截至本专项审核意见签署之日，主办券商多次跟进金旭股份 2019 年年报编制和审计工作的进展情况。2020 年 4 月 18 日，金旭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。

### （四）其他需要说明的情况

无

（此页无正文，为《辽宁金旭特种玻璃科技股份有限公司 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 4 月 24 日

武阳人