

东北证券股份有限公司
关于吉林省云上汽车股份有限公司
年报延期披露的专项意见

东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”或“主办券商”）系吉林省云上汽车股份有限公司（以下简称“云上汽车”或“公司”）的主办券商，云上汽车拟申请延期披露 2019 年年度报告，东北证券就该事项发表如下意见：

一、 延期披露 2019 年年报的具体原因

1、因新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司复工时间推迟至 3 月初，又因办公楼物业对工作时间严格管控，财务和审计人员的工作时间受限，导致审计工作进展缓慢。

2、公司所在地为长春市，同时在黑龙江省哈尔滨市、辽宁省大连市、沈阳市，吉林省松原市、吉林市、通化市均有分公司，审计项目组在江苏省南京市，受区域疫情管控制度影响，直至 2020 年 4 月初审计项目组才开展审计工作，已无法按照既定的审计计划如期完成审计工作。

3、审计项目组在实施函证及其他必要的审计程序时，部分往来单位受疫情影响未能复工，导致无法正常开展，审计函证迟迟无法发出，审计工作受阻。

综上，主办券商认为云上汽车 2019 年年报审计工作受新型冠状病毒肺炎疫情影响的影响较大。

二、 公司聘请会计师事务所的具体情况

云上汽车于 2019 年 5 月 20 日召开 2018 年年度股东大会审

议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》，公司不存在变更会计师事务所的情形。

三、年报编制和审计工作的进展情况

目前云上汽 2019 年年度报告非财务相关部分已基本编制完成。审计工作方面，审计项目组在前期进场之前已与云上汽车网络、电话沟通等方式积极开展年报审计工作，已实施了风险评估程序、制定了审计计划，除以上东北地区分公司外，其余分公司已执行了询问、检查，分析性复核等审计程序，实质性检查程序正在进行，目前处于回函统计及收尾阶段。

云上汽车为尽快披露经审计年度报告，在审计项目组进驻现场前后，为审计项目组提供了必要的工作条件，充分配合与支持审计项目组审计工作的开展。

云上汽车为尽快披露经审计年度报告拟采取以下应对措施：

- 1、与审计项目组制定了专人对接、定期交流、进展跟踪、反馈问题、逐项落实、限期完成的机制；
- 2、按照会计师的要求，公司安排财务部牵头，对应业务主管部门，领导负责制，集中所有人力和资源，对各项资料收集和整理，推进审计进程。
- 3、加强统一协调，延长办公作息时间，合理安排现场办公与网络办公时间，加班加点推进核算工作。
- 4、会计事务所合理组织人员力量，加大审计力度与速度，

保证高效通畅的审计流程与内核渠道，客观公平公正地逐项做出评价并出具审计报告。

云上汽车拟将 2019 年年度报告延期至 2020 年 6 月 30 日披露，同时力争做到早完成早披露。

四、主办券商持续督导情况

作为云上汽车的督导券商，主办券商对于公司 2019 年年度报告编制和披露等工作，做了以下工作：自 2019 年会计年度结束后，持续关注审计工作进展，督促其尽早着手年报编制工作；对公司年报编制等工作进行专项培训；密切关注并及时传达全国股转公司发布的相关应对措施和文件精神，解答其所关注的问题，提醒公司应当严格按照要求，履行信息披露以及完成 2019 年年度报告编制和披露等事项，督促公司在实际情况允许的情况下尽早披露年度报告。

主办券商提醒投资者注意以下风险：

如若公司不能按照《关于做好当前上市公司等年度报告审计与披露工作有关事项的公告》及《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，在 2020 年 6 月 30 日前完成 2019 年年度报告编制与披露工作，则公司股票存在被终止挂牌的风险。

东北证券股份有限公司

2020 年 4 月 27 日