新时代证券股份有限公司

关于诺威尔（天津）能源装备股份有限公司

2019 年年度报告延期披露的专项意见

新时代证券股份有限公司（以下简称“新时代证券”或“主办券商”）作为诺威尔（天津）能源装备股份有限公司（以下简称“诺威尔”或“挂牌公司”）的持续督导券商，就公司存在延期披露 2019 年经审计年度报告事项，出具以下意见和有关提示：

一、挂牌公司延期披露的具体原因

因受新冠病毒疫情影响，挂牌公司年报编制相关人员无法按时正常复工，会计师事务所无法按计划开展审计工作。截至本报告出具日，函证部分处于受限状态，会计师需要深入现场亲往函证的工作还未开展，财务数据尚未最终确定。根据券商核查，挂牌企业于 2020 年 3 月 21 日逐步复工。

二、挂牌公司聘请会计师事务所的具体情况

公司原审计机构为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），原会计师事务所为诺威尔已提供 5 年的审计服务，为保证审计关系的独立性，诺威尔 2019 年度审计机构变更为大信会计师事务所（特殊普通合伙）。

2019 年 12 月 23 日，挂牌公司召开了第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，并于 2019 年 12 月 24 日披露《第三届董事会第五次会议决议公告》（2019-048）、《会计师事务所变更公告》（2019-051），该议案经挂牌公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度财务报告的审计机构，相关业务约定书已于 2020 年 1 月 17 日签署。

三、挂牌公司年报编制和审计工作的进展情况

据主办券商了解，2019 年 12 月 12 日会计师已进场，并获取了被审计单位的财务报表，调查了业务环境等前期工作，后续由于春节法定假日及新冠病毒疫情影响，审计工作暂停。诺威尔于 2020 年 3 月 21 日逐步复工，由于函证部分处于受限状态，需要深入现场函证的工作尚未开展，财务数据尚未最终确定。该等事项涉及财务报表重要会计科目，包括货币资金、往来科目、财务费用等，上述科目被识别为重要账户，若函证无法及时回函及获取业务资料，对财务报表影响

重大。

诺威尔通过电子邮件、微信等方式向大信会计师事务所（特殊普通合伙）陆续提交审计资料，积极配合审计工作开展，未发现存在与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

根据目前的审计进度及工作安排，大信会计师事务所（特殊普通合伙）拟于2020年5月27日前出具审计报告，诺威尔将于2020年6月30日前披露2019年年度报告。

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，主办券商督导人员与公司保持及时沟通，积极主动了解公司复工复产情况及会计师事务所的审计进展，督促公司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，督导公司做好年报披露工作。针对公司无法在2020年4月30日前按期披露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。

（以下无正文）

（本页无正文，为《新时代证券股份有限公司关于诺威尔（天津）能源装备股份有限公司 2019 年年度报告延期披露的专项意见》的盖章页）

新时代证券股份有限公司

2020 年 4 月 24 日