

五矿证券有限公司

关于苏州穿山甲机器人股份有限公司延期披露

2019 年年度报告的专项意见

五矿证券有限公司（以下简称“主办券商”）系苏州穿山甲机器人股份有限公司（证券简称：ST 穿山甲，证券代码：871049，以下简称“ST 穿山甲”或“公司”）的持续督导主办券商。

公司原定于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露公司 2019 年年度报告，现公司预计无法在 2020 年 4 月 30 日之前披露 2019 年年度报告，预计 2019 年年度报告披露时间延期至 2020 年 6 月 20 日。

根据《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》（证监会公告〔2020〕22 号）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》（股转系统公告〔2020〕264 号）的要求，主办券商对公司规范履行信息披露义务履行了督导职责，对其延期披露事项进行了核查并出具专项意见如下：

一、公司延期披露 2019 年年度报告的具体原因

主办券商通过了解公司目前复工复产的情况、复核公司或会计师事务所出具的 2019 年年度报告延期披露的说明等方式核查，公司延期披露 2019 年年度报告的原因是 1、由于原审计团队换所至容诚会计师事务所（特殊普通合伙），公司拟就会计师事务所变更事项进行审议，但公司管理层重要成员，受疫区管控无法到岗及时与会计师商洽



有关业务委托事项，耽搁了审计事项启动。2、受新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“疫情”）影响，会计师事务所审计人员活动范围受限，进场审计时间延后，导致无法于4月30日之前完成必须的审计程序并出具审计报告，公司亦相应无法于4月30日之前完成年报的编制。

二、公司聘请会计师事务所的情况

公司原聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同”）作为2019年财务报告的审计机构，经公司第一届董事会第十九次会议和2018年年度股东大会审议通过。2020年4月2日，公司收到容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的《告知函》获悉：原审计团队离开致同并加入容诚会计师事务所（特殊普通合伙）。为保障业务与服务的延续性，经公司董事会提议，拟变更容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构。2020年4月27日公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了变更会计师事务所的议案，本次变更事项尚需经股东大会审议通过。目前现场审计工作已开始。

三、公司2019年年度报告编制及审计工作情况

截至本意见出具日，公司的2019年年度报告已经编制完成部分内容。审计机构已开展现场审计，为尽快完成审计工作，会计师事务所以及公司已经尽快准备审计工作所需的财务基础资料，同时要求审计人员尽快完成现场函证、存货盘查等工作，加班加点编制工作底稿，委派项目质量监管人员跟进复核工作底稿，在保证审计工作质量的前提下，尽快完成审计工作，出具审计报告。

公司预计于2020年6月10日完成2019年年报审计，2020年6

月 15 日完成 2019 年年报编制工作，2020 年 6 月 20 日披露 2019 年年报。

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及相关具体的督导情况

主办券商积极与公司沟通联系，不定期向公司了解是否可以按期披露 2019 年年度报告并跟疫情对公司及年报披露的影响变动情况，及时解答公司在年度报告编制过程中遇到的问题，通过邮件、微信等通讯方式及时告知股转的最新要求和信息，提示公司披露 2019 年年度报告所需准备的文件资料、所涉及的披露程序，督促公司加紧年报披露工作展开，积极联系会计师事务所，了解审计的进展，推进审计工作的有序进行。

五、其他事项

由于公司审计机构变更事项尚需经股东大会审议通过，尽管该变更事项已征得公司股东的口头同意，股东大会无法审议通过的风险较小。但如若股东大会审议不通过，则存在无法在 2020 年 6 月 30 日前披露 2019 年年度报告，则公司存在被终止挂牌的风险。

主办券商未来将持续关注疫情对公司的影响及 2019 年年度报告披露的进展情况，督促公司规范履行信息披露义务。

五矿证券有限公司

2020 年 4 月 12 日