

国都证券股份有限公司
关于山东鑫海矿业技术装备股份有限公司
2019年年度报告延期披露的专项意见

国都证券股份有限公司（以下简称“国都证券”或“主办券商”）作为山东鑫海矿业技术装备股份有限公司（以下简称“鑫海矿装”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，就鑫海矿装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、公司延期披露2019年年度报告的具体原因

鑫海矿装原定于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上披露2019年年度报告。

根据鑫海矿装提供的《山东鑫海矿业技术装备股份有限公司关于2019年年度报告延期披露的说明》，公司延期披露2019年年度报告的具体原因主要有以下两个原因：

（一） 公司2019年度变更会计师事务所，由北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天圆全”）变更为永拓会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“永拓”或“会计师”），受疫情影响，公司会计师实际进场工作日期为2020年04月07日，较计划进场日期2020年3月16日有较大的延迟。

（二） 因为公司主要项目履约地在国外，主要分布于俄罗

斯、蒙古、几内亚、苏丹、津巴布韦等地。由于目前国外疫情仍处于严重时期，会计师开展现场审计工作发送往来询证函后尚未收回询证函，将影响公司应收账款、收入等重要科目的审计确认。

受以上因素影响，公司会计师无法在2020年4月30日前出具审计报告，故公司申请延期披露2019年年度报告。

根据主办券商对公司以前定期报告的审核以及日常工作的督导，公司国外业务收入在2017年和2018年占到公司营业收入的比重分别为68.76%和84.19%，2019年国外业务收入金额和占比对公司报表的影响仍然非常重要。经查阅会计师提供的往来询证函统计表，截至目前，未收到的回函数量和金额均对报表有重要影响，其中主要为国外项目涉及的询证函尚未收回，对公司年度审计工作产生重大影响。

二、公司聘请会计师事务所的具体情况

主办券商核查了公司披露的公告，公司2019年度聘请的审计机构为永拓会计师事务所（特殊普通合伙）。经公司2020年第一次临时股东大会于2020年3月27日审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，公司会计师事务所由天圆全变更为永拓，经核查公司提供的说明以及查询公司披露的公告，公司变更会计师事务所的原因为天圆全的聘用合约已到期，公司基于战略规划聘请永拓担任公司2019年度审计机构。

三、公司年报编制和审计工作的进展情况

主办券商与公司管理层进行了沟通并查阅了会计师出具的专项

报告，受疫情影响，公司在股东大会审议变更会计师事务所之前就与永拓保持了积极的沟通，永拓原计划于2020年03月16日开始现场审计工作，但随着国内新冠肺炎疫情的发展、当地隔离政策的出台等原因，现场审计工作无法按期开展，实际进场工作日期为2020年04月07日，在永拓无法进行现场审计工作时，公司自2020年03月06日已通过邮件、网络等方式陆续提供了审计资料，向永拓提供了必要的审计工作条件。在永拓进驻现场后，公司安排财务、销售、生产、仓储等相关部门人员全力配合现场审计工作，截至目前，会计师现已完成部分审计工作，公司不存在与永拓就重大审计意见未能达成一致的情况。因国外疫情仍处于严重时期，公司根据实际情况与会计师沟通后，预计2020年6月中旬完成年报审计工作，预计于2020年6月30日前完成年报编制工作，预计于2020年6月30日前披露2019年年度报告。

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转让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、核查意见

公司于2020年4月28日披露了《2019年年度报告预计无法按期披露的提示性公告》，经主办券商与公司管理层沟通及核查会计师出具的专项意见后，国都证券认为鑫海矿装2019年年度审计工作受新型冠状病毒肺炎疫情影响，无法在2020年4月30日前完成2019年年报审计、编制和披露工作，预计鑫海矿装将于2020年6月30日前完成2019年年报审计、编制和披露工作。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国都证券股份有限公司关于鑫海矿业技术装备股份有限公司2019年年度报告延期披露的专项意见》之盖章页）

国都证券股份有限公司

2020年4月28日