

中国国际金融股份有限公司

关于四川景云祥通信股份公司 2019 年年报延期披露的

专项意见

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

受新冠疫情影响，四川景云祥通信股份公司（股票代码：833851.OC，以下简称“景云祥”或“公司”）无法按期完成年报编制及审计工作，申请延期披露 2019 年年度报告。根据中国证监会《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）和贵司《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，中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”或“主办券商”）就景云祥 2019 年年报延期披露的情况出具如下专项意见：

一、挂牌公司延期披露的具体原因

根据公司向主办券商出具的情况说明：公司在新疆、西藏、青海、云南等地均存在经营实体及业务开展，因受到新冠疫情影响，该等地区复工时间较晚，导致年度报告报表编制、资料准备等工作内容均有不同程度的延后。此外，因受各地防疫指挥部对外地进入人员隔离等防疫政策的影响，公司的部分子分公司（如麦盖提县分公司、喀什分公司、克州景祥建筑工程有限公司）的工作人员直到 2020 年 4 月初才正式到岗复工。该等子分公司为公司重要组成部分。截至目前，由于前述原因，导致年度审计工作尚未执行完毕。为保证定期报告编制的质量和信息披露的准确性，公司拟申请延期披露 2019 年年报。

根据公司审计师信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）出具的《关于四川景云祥通信股份公司 2019 年度审计报告延期披露的专项意见》，由于

前述原因，审计工作尚未执行完毕。

二、挂牌公司聘请会计师事务所的具体情况

景云祥于 2019 年 12 月与信永中和签署审计业务约定书，聘请信永中和作为公司年报审计机构，执行公司 2019 年度财务报表审计工作。本次年度审计工作为信永中和连续第四年为公司提供年报审计服务。根据主办券商与公司、信永中和的沟通确认，信永中和于 2020 年 3 月进驻公司现场开始年报审计工作。

三、挂牌公司年报编制和审计工作的进展情况

根据公司审计师信永中和出具的《关于四川景云祥通信股份公司 2019 年度审计报告延期披露的专项意见》，景云祥向会计师事务所提供了必要的工作条件、配合审计工作的开展，目前信永中和不存在与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。信永中和已完成综合风险评估、财务报表分析及部分实质性审计工作，尚在执行收入、成本核查工作、往来款核对及询证函的收发等实质性审计工作及完成阶段审计工作。收入、成本核查及银行、往来款询证函的催收确认，影响了信永中和出具年度审计报告。

信永中和将与客户保持密切沟通，合理调配审计人员，加强项目质量控制复核，尽快完成审计工作。根据现在审计工作进度以及审计程序实施结果，信永中和预计于 2020 年 6 月 10 前出具审计报告。相应，景云祥预计完成年报编制和披露的时间为 2020 年 6 月 10 日。

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

中金公司作为景云祥的主办券商，于 2020 年 1 月 14 日起通过多种形式向挂牌公司发布通知，就公司 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。疫情防控期间，主办券商积极督导景云祥参与学习全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好 2019 年年度报告披露相关工作的通知》、《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》等内容，进一步对公司 2019 年年报编制工作进行了督导。

截至本专项意见出具日，主办券商多次与公司及信永中和沟通年度报告审计和年度报告编制等工作的具体进展情况。主办券商与公司管理层电话访谈，了解公司无法按期披露的原因为受疫情影响无法按时完成审计工作。主办券商亦与信永中和进行了确认并复核其出具的《关于四川景云祥通信股份公司 2019 年度审计报告延期披露的专项意见》，了解其目前审计工作进展及其为尽快披露经审计年度报告已采取和拟采取的应对措施。

主办券商督导挂牌公司针对申请年报延期披露事项规范了信息披露义务。后续主办券商亦将持续关注新冠疫情对公司的影响及 2019 年年度报告披露的进展情况，督促公司持续规范履行信息披露义务。

（以下无正文）

（此页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于四川景云祥通信股份公司 2019 年年报延期披露的专项意见》之签章页）

中国国际金融股份有限公司

2020 年 4 月 29 日