

天风证券股份有限公司  
关于北京凯德石英股份有限公司  
2019 年年度报告延期披露的专项意见

天风证券股份有限公司（以下简称“天风证券”或“主办券商”）作为北京凯德石英股份有限公司（以下简称“凯德石英”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，就凯德石英 2019 年年度报告延期披露的情况进行了核查，核查意见如下：

**（一）公司 2019 年年度报告延期披露的具体原因**

由于受新冠肺炎疫情影响，全国多地先后实施封城封路等交通禁行管制及人员隔离管制管控举措。公司地处北京市，防疫措施及隔离政策较为严格，会计师事务所审计项目组主要成员无法按原计划时间对公司实施现场审计工作，未能对公司的主要客户实施访谈程序。另外，公司全面复工时间延迟，未能及时返岗工作并提供审计资料，导致会计师事务所无法在法定期限内出具审计报告。基于以上原因，公司无法及时编制并按期披露 2019 年年度报告。

**（二）公司聘请会计师事务所的具体情况**

公司聘请的 2019 年度审计机构为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）。此前，公司聘请的会计师事务所为中审华会计师事务所（特殊普通合伙），因公司发展需要，2019 年 10 月 30 日，公司与容诚会计师事务所（特殊普通合伙）签订了审计业务约定书，由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）受托执行公司 2019 年度财务报表审计工作。在此之前，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）并未与公司就会计审计问题存在重大分歧。

**（三）公司年报编制和审计工作的进展情况**

公司积极为审计工作的开展提供了必要的工作条件，包括为审计人员提供与审计有关的所有记录、文件和所需的其他信息，允许审计人员接触公司管理层，并允许审计人员对公司的财务信息执行相关工作，同意并协调会计师事务所与公

司前任注册会计师的沟通等

截止目前，公司相关审计工作进展如下：（1）已完成审计风险评估及审计计划阶段工作；（2）疫情期间本所通过现场、互联网、电子邮件及在线电话等方式对公司执行非现场审计工作，完成部分现场审计工作。后续尚需实施访谈程序、替代性程序、以及报告阶段的审计程序等在内的审计程序。

公司预计于 2020 年 5 月 29 日完成年报审计工作，预计于 2020 年 5 月 29 日前完成年报编制工作，预计于 2020 年 5 月 29 日披露 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**

疫情期间，主办券商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，并将年度报告编制及披露所需注意事项编辑业务提示发送挂牌公司，及时协助公司解决年报编制过程中遇到的问题，督导其提前做好年报披露准备工作。针对公司无法按期披露 2019 年年度报告的情况，主办券商将按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》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》等文件要求，持续关注并督导公司及时履行信息披露义务。

#### **（五）关于公司年报延期披露的专项意见**

公司年度报告延期原因及披露安排符合《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》的相关规定。

#### **（六）其他相关提示性信息**

若公司不能按照上述有关规定要求履行 2019 年年度报告编制与披露义务，则可能存在公司股票被暂停转让甚至终止挂牌的风险，敬请投资者关注。

（以下无正文）

(本页无正文,为《天风证券股份有限公司关于北京凯德石英股份有限公司 2019 年年度报告延期披露的专项意见》之盖章页)

