

熊猫金控股份有限公司

关于延期披露公司 2019 年经审计年度报告的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 公司 2019 年经审计年度报告原预计披露日期为 2020 年 4 月 30 日。
- 公司 2019 年经审计年度报告延期后的披露日期为 2020 年 6 月 10 日。
- 特别风险提示：公司 2018 年度归属于上市公司股东的净利润为负值，预计 2019 年度归属于上市公司股东的净利润仍为负值。若公司 2019 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为负值，公司将出现最近两个会计年度经审计的净利润连续为负值的情况，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票将在 2019 年年度报告披露后被实施退市风险警示。

一、审议程序情况

熊猫金控股份有限公司于 2020 年 4 月 20 日以通讯表决方式召开第六届董事会第十七次会议，会议应到董事 5 人，实到董事 5 人，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议以通讯表决方式审议通过了《关于延期披露 2019 年年度报告的议案》。

二、延期披露说明

（一）无法按期披露的原因

1、受新型冠状病毒疫情影响，全国各地复工复产有所延迟，公司重要子公司分布在江西（江西熊猫烟花有限公司）、北京（银湖网络科技有限公司）、广

东（广州市熊猫互联网小额贷款有限公司）、西藏（西藏熊猫小额贷款有限公司）四个省份，均为异地子公司。由于受新冠肺炎疫情防控措施影响，异地子公司部分湖北籍财务负责人因离汉离鄂通道管控无法离开所在地未能按期返岗，未能及时提供相关审计资料，导致年审会计师对公司拟实施的各项审计程序比原计划有所延迟。且公司 2019 年年度报告合并范围内一家子公司武汉市熊猫烟花有限公司位于疫情重灾区武汉，受疫情影响，该子公司相关函证工作受到限制，未能按期提供相关的审计资料。

2、公司重要子公司银湖网络科技有限公司位于北京，北京目前仍处于对疫情的一级响应阶段。根据相关规定，自 4 月 12 日起进京人员入住酒店，需持有 7 日内经当地核酸检测呈阴性的健康证明，且全国健康通行码或北京健康宝认证为“未见异常”状态。由于目前取得健康证明的时间尚无法确定，因此年审会计师前往银湖网络科技有限公司开展现场审计工作存在一定困难。

由于受上述原因的影响，目前公司 2019 年年度报告相关审计工作尚在进行中，公司预计无法于 2020 年 4 月 30 日披露 2019 年经审计的年度报告。

（二）受疫情影响的事项及程度

1、异地子公司受疫情影响，复工复产延期，审计机构入场时间及各项审计程序完成时间比原计划大幅推后，对公司报表整体影响较大。审计工作进度晚于预期，致使公司无法在法定日期前披露年报。武汉市熊猫烟花有限公司因武汉封城的原因，虽然审计师已进行部分远程审计工作，但原始单据的检查等工作尚未进行。加上相关函证工作受到限制，致使审计师未能及时获取充分适当的审计证据。

2、目前银湖网络科技有限公司无法及时办理函证回函等审计事项，回函率较低，不符合项目质量控制要求，鉴于北京疫情防控及隔离政策，审计项目组无法前往银湖网络科技有限公司实施现场审计工作，无法有效实施检查、实地查看等审计程序，无法获取充分有效的审计证据。

3、因受疫情影响，公司大部分异地子公司未能及时复工，部分员工尚处于居家办公状态，导致报表编制、资料准备等工作均有不同程度的延后；同时，由于受疫情期间交通管制和异地隔离检疫的影响，外部相关的金融机构及其他单位也存在延迟复工的情况。

上述子公司资产总额约占合并资产总额的 40%，收入总额约占合并收入总额的 100%。涉及的具体项目有应收款项 1.56 亿元、发放贷款 1.30 亿元、存货 0.12 亿元、收入 1.36 亿元。由于疫情因素的影响，审计范围受限科目主要为应收款项、发放贷款、存货、收入等。审计机构预计无法在 2020 年 4 月 30 日之前完成年报审计工作，无法为发表适当的审计意见获取充分适当的审计证据。

三、公司目前审计工作进展情况

1、年报编制工作

目前年报填报系统涉及财务数据外的其他部分已基本完成填报，年度董事会会议资料正在编制中。

2、审计工作

疫情期间，公司财务人员积极配合审计项目组持续以远程方式实施部分审计工作。目前完成了母公司的现场审计，并已通过远程方式对子公司提供的相关电子资料进行基础性的核对工作，目前正在进行初步数据汇总。后续将开展现场走访、跟函、检查文件原件、与公司管理层及治理层沟通、编制及复核审计报告等工作。但实物资产的盘点、原始单据检查等工作仍需现场进行。同时，函证和访谈工作尚需一定的时间才能完成。

四、应对措施及预计披露时间

疫情发生后，公司积极组织员工克服复工复产上的诸多难题，公司与年审会计师积极沟通，督促公司财务人员尽快到岗配合审计师现场审计工作，及时提供审计所需资料。随时关注各地新冠肺炎疫情的防控要求，在配合当地做好疫情防控工作的前提下积极配合审计师开展现场核查工作。现由于现场走访、跟函、检查文件原件等现场工作尚未完成，重要的函证尚未收回，因此公司和审计师沟通后对审计计划进行必要的调整，尽快完成现场补充审计工作。结合公司受疫情影响程度，经与年审会计师协商确认，公司将经审计 2019 年年度报告披露日期延至 2020 年 6 月 10 日。根据相关规定，公司将于 2020 年第一季度报告披露的同日披露 2019 年度主要经营业绩。

五、年审会计师意见

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）核查认为：公司第六届董事会第十七次会议审议通过的延期披露年报决议中与审计相关的事项属实。公司重要子公司

分布于江西、北京、西藏、广东等地。异地重要子公司总资产合计金额约占合并资产总额的 40%，收入合计金额占合并收入总额的比例接近 100%。涉及的具体报表项目有应收款项、发放贷款、存货、收入等。

因受疫情影响，大部分异地子公司未能尽早复工，部分员工尚处于居家办公状态，导致相关工作均有不同程度的延后。同时，部分异地子公司所在地金融机构、客户也受到假期延长、逐步复工复产、当地隔离政策等客观因素制约，导致我们所发函证未能被及时接收、回函。因此，公司无法按期披露经审计年度报告。后期，我们将与公司管理层保持有效沟通，督促相关财务人员尽快到岗配合现场审计工作，及时提供审计所需资料。关注各地新冠肺炎疫情的防控要求，在配合当地做好疫情防控工作的前提下开展现场审计工作。由于现场走访、跟函、检查文件原件等现场工作尚未完成，重要的函证尚未收回，因此我们对审计计划作出了必要的调整，预计在 2020 年 5 月 25 日前可以完成现场审计和数据汇总工作，6 月 5 日前完成审计报告复核流程，6 月 10 日前出具审计报告。公司预计将于 2020 年 6 月 10 日披露 2019 年度报告。（详见公司于同日披露的天健会计师事务所（特殊普通合伙）《关于熊猫金控股份有限公司延期披露 2019 年经审计年度报告的专项意见》）。

公司指定的信息披露媒体为上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》。公司所有信息均以上述指定报刊及网站刊登的信息为准。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

熊猫金控股份有限公司董事会

2020 年 4 月 20 日