

凯迪生态环境科技股份有限公司 关于延期披露 2019 年经审计年度报告的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

- 2019 年经审计年度报告原预计披露日期为 2020 年 4 月 27 日
- 2019 年经审计年度报告延期后的披露日期为 2020 年 6 月 30 日
- 特别风险提示：

1. 由于公司 2017 年、2018 年连续两个会计年度的财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2018 年 11 月修订）》第 14.1.1 条、第 14.1.3 条的规定以及深圳证券交易所上市委员会的审核意见，深圳证券交易所决定公司股票自 2019 年 5 月 13 日起暂停上市。

2. 公司重整工作推进情况尚存在不确定性。

3. 公司于 2019 年 5 月 29 日、7 月 4 日、8 月 2 日、8 月 31 日、9 月 30 日、11 月 1 日、12 月 2 日，2020 年 1 月 2 日、2 月 12 日、3 月 4 日、4 月 9 日在巨潮资讯网上发布了《关于公司股票可能被终止上市的风险提示暨暂停上市进展公告》（编号：2019-71、2019-84、2019-91、2019-105、2019-116、2019-126、2019-135、2019-144、2020-3、2020-6、2020-11）。

一、审议程序情况

本次延期披露有关事项及说明于 2020 年 4 月 17 日提交于 4 月 20 日召开的公司第九届董事会第二十次会议审议通过，详见同日披露于巨潮资讯网的《2020-15 关于第九届董事会第二十次会议决议的公告》。

二、延期披露说明

（一）无法按期披露的原因

公司总部位于武汉市，是疫情的重灾区，受疫情影响，自春节后员工无法到公司上班，直到4月2日公司财务人员才得以提前复工。此外，2019年5月21日，公司2018年度股东大会决定续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度年审会计师事务所，2019年12月31日，大华会计师事务所来函表明，限于时间安排及人员安排等原因，其无法承接公司2019年报审计业务。公司积极寻找其他审计机构并向有关部门请求协调、支持未果，此后受疫情影响，相关工作无法正常开展。2020年2月，公司发布公告公开选聘2019年度年审会计师事务所，至截止时，3家会计师事务所投标并提交了审计方案，经公司审计委员会审查、筛选后，公司于3月31日通过第九届董事会第十九次会议决议拟聘请希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（下称希格玛会所）作为公司2019年度年报审计机构，4月17日通过2020年第一次临时股东大会正式聘任希格玛会所作为公司2019年度年报审计机构。

为加快工作进度，希格玛会所于4月初立即成立了审计项目组着手开展前期准备工作，随着武汉市于4月上旬开始解除各类强制管控措施，希格玛会所于4月13日开始陆续进场开展准备工作，此前只能通过远程审计替代审计方式和审计程序。鉴于上述原因，公司因受疫情影响严重，无法按照原定时间披露2019年年度报告。

（二）受疫情影响事项及程度

湖北省武汉市是疫情的重灾区，公司总部位于武汉，多家子公司位于湖北省境内，且合并范围内的公司总共涉及261家，分布在全国各地。受全国疫情管控特别是武汉地区疫情管控措施影响，疫情期间公司无法开展年报审计等现场工作。具体影响事项包括：盘点实物资产、检查公司的相关资料、往来单位函证、银行函证、访谈相关人员等需要到现场完成的审计程序。

三、当前相关工作进展情况

为加快审计工作进度，希格玛会所接受公司邀请，于4月初迅速成立了审计项目组，初步开展了年报审计前期工作。根据审计计划安排，目前已完成初步业务活动程序，具体包括审计目标、审计范围、前后任会计师沟通、独立性和专业胜任能力的评价、签订审计业务约定书、编制审计计划以及召开项目组预备会等，并就年报审计计划与凯迪生态董事会审计委员会进行了沟通，且于2020年4月13日开始陆续进驻各子公司进行现场审计准备工作。

需要进一步开展的审计工作主要包括：与治理层和管理层的访谈以及和监管部门的沟通，前期历史遗留问题落实，风险评估程序，内控测试程序、实质性审计程序、其他工作底稿的编制、关联方识别及交易的核对工作及完成财务报表调整和审计报告编写工作，同时事务所质量控制实施复核程序等。

四、应对措施及预计披露时间

希格玛会所将通过向项目组委派足够有丰富经验人员、恰当调整审计计划和审计方法、采用远程视频指导、加强项目管理和技术支持、加强与公司的沟通等方式完成审计任务。

随着武汉地区以及各子公司所在地疫情防控措施的逐步调整，公司将全力恢复各项工作，积极配合年审机构开展年报审计工作。经与年审机构沟通了解，预计5月底完成现场审计工作，公司2019年度年报披露工作已正常有序进行，根据年审机构工作计划，其预计于6月25日出具2019年度审计报告，此后公司将及时提交公司董事会审议，预计最终于6月30日披露2019年经审计的年度报告。

五、会计师事务所结论性意见

凯迪生态总部设于武汉市，受疫情影响，凯迪生态自春节后无法正常开展包括年报编制及审计在内的各项工作。随着武汉市疫情管控措施的逐步解除，3月31日，经凯迪生态第九届董事会第十九次会议决议拟

聘任本所作为其 2019 年度年审会计师事务所后，为加快工作进度，本所立即成立了审计项目组，开展了年报审计前期工作。

经初步了解，凯迪生态纳入合并范围的子公司 261 家，分布于全国 26 个省市和地区，其中湖北地区子公司 47 家。根据审计计划安排，截至本专项说明书出具日，已完成初步业务活动程序，具体包括审计目标、审计范围、前后任会计师沟通、独立性和专业胜任能力的评价、签订审计业务约定书、编制审计计划、召开项目组预备会，并就年报审计计划与凯迪生态董事会审计委员会进行了沟通。于 2020 年 4 月 13 日开始陆续进驻各子公司进行现场审计。需要进一步开展的审计工作主要包括：与治理层和管理层的访谈以及和监管部门的沟通，前期历史遗留问题落实，风险评估程序，内控测试程序、实质性审计程序、其他工作底稿的编制、关联方识别及交易的核对工作及完成财务报表调整和审计报告编写工作，同时本所质量控制实施复核程序等。

由于受到疫情防控、纳入合并范围的主体较多等因素的影响，本所将通过向项目组委派足够有丰富经验人员、恰当调整审计计划和审计方法、采用远程视频指导、加强项目管理和技术支持、加强与凯迪生态的沟通等方式完成审计任务。

本所预计上述工作将于 2020 年 6 月 20 日前完成，6 月 25 日出具 2019 年度审计报告。

六、上网公告附件

会计师事务所意见

七、报备文件

（一）经与会董事签字确认的董事会决议

（二）本所要求报备的其他文件

特此公告。

凯迪生态环境科技股份有限公司董事会

2020 年 4 月 20 日