

东北证券股份有限公司
关于河南水木环保科技股份有限公司
2019 年年报延期披露的专项意见

河南水木环保科技股份有限公司（以下简称“水木环保”或“公司”）系东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”或“主办券商”）持续督导的挂牌公司，证券简称：水木环保，证券代码：838877。水木环保拟申请延期披露 2019 年年度报告，东北证券就该事项发表如下意见：

一、 延期披露 2019 年年报的具体原因

受新冠肺炎疫情影响，公司复工时间有所延迟，水木环保及审计机构在 2020 年 2 月-3 月期间未能正常工作。且因部分客户及供应商受疫情影响无法进行回函确认，审计机构无法按期完成函证工作。故审计机构无法在 2020 年 4 月 30 日之前出具水木环保公司 2019 年年度报告。

综上，主办券商认为水木环保 2019 年年报审计工作受新型冠状病毒肺炎疫情的影响较大。

二、 公司聘请会计师事务所的具体情况

公司审计机构为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太事务所”）。亚太事务所与水木环保于 2020 年 1 月 4 日签订了《审计业务约定书》，约定由该所为公司 2019 年年报及财务报表提供审计服务。

亚太事务所已连续为水木环保提供了 4 年审计服务工作，故不涉

及变更会计师事务所的情况。

三、年报编制和审计工作的进展情况

目前，审计机构已经开始现场审计工作，已完成部分审计程序。同时，公司管理层积极配合会计师事务所审计工作，安排各相关部门全力配合现场审计工作，积极与客户、供应商联系，以确保尽快完成函证工作。

审计机构预计在 2020 年 5 月 26 日之前完成水木环保 2019 年报审计工作。公司预计 2020 年 5 月 27 日之前完成年报的披露工作。

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，督导公司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。

主办券商提醒投资者注意以下风险：

如若公司不能按照《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》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》等规定，在 2020 年 6 月 30 日前完成 2019 年年度报告编制与披露工作，则公司股票存在被终止挂牌的风险。

东北证券股份有限公司

2020年4月30日