

证券代码：600260 证券简称：凯乐科技 编号：临 2020-009

## 湖北凯乐科技股份有限公司

### 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：

- 2019 年经审计年度报告原预计披露日期：2020 年 4 月 25 日
- 2019 年经审计年度报告延期后的披露日期：2020 年 5 月 23 日

#### 一、审议程序情况

湖北凯乐科技股份有限公司（以下简称“凯乐科技”或“公司”）于 2020 年 04 月 20 日召开第九届董事会第四十七次会议，审议通过了《关于延期披露 2019 年经审计年度报告的议案》。

经审议，公司董事会认为：受新型冠状病毒感染肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情影响，公司聘请的审计机构中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运事务所”）审计程序尚未完成，公司 2019 年年度报告披露工作开展困难，已无法按原预约日期披露，为真实、准确、完整的反映公司 2019 年度财务状况和经营成果，我们一致同意本次延期披露 2019 年经审计的年度报告。

#### 二、延期披露说明

##### （一）无法按期披露的原因

受新冠肺炎疫情影响，导致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，审计工作受到很大程度影响。

##### （二）受疫情影响事项及程度

1、公司注册地为湖北省荆州市，湖北地区资产总额、收入总额、净利润在公司占比90%左右，主要部门办公地点位于武汉市。受疫情影响，荆州市和武汉市两地均有严格的交通管制，3月18日，荆州市才逐步解除交通管制，公司仅能安排部分财务员工返岗。位于长沙、上海、北京、深圳等地的省外各子公司负责人、财务人员大多数为湖北人，且居住于荆州市或武汉市，3月25日离鄂通道解封和4月8日武汉市解除交通管制，公司省外各子公司负责人、财务人员才逐步返岗。根据各地防疫政策，从湖北前往省外各子公司驻地人员到达驻地后均需进行居家隔离14天，方可返岗，因此无法及时配合审计工作。

2、公司审计机构中天运事务所项目组人员均来自山东，因疫情影响，在交通管制期间，审计项目团队无法按原计划2020年2月3日分批进驻各子公司现场实施审计工作，特别无法进入武汉市开展工作，未能按计划实施检查记录或文件、询问、函证等审计程序，尚未获取充分、适当的审计证据。直至4月8日，武汉市解除离汉离鄂通道管控措施后，4月12日部分审计人员才得以到公司办公场所实施现场审计工作。

3、审计工作受影响较大的工作和科目主要包括：

(1) 内部控制审计工作尚未完成，无法出具《内部控制审计报告》；

(2) 重要审计程序尚未完成，包括函证程序，盘点程序，重要审计证据的获取与复核，重要客户和供应商访谈程序等，主要影响报表货币资金、主营业务收入、主营业务成本、存货、投资收益、管理费用、减值准备等重要科目金额的确认；

(3) 拟利用专家开展商誉减值测试工作尚未完成，影响报表项目商誉的金额确认；

(4) 重要联营企业2019年审计报告尚未完成，影响公司长期股权投资、投资收益的确认。

综上所述，公司2019年度财务报表的编制及审计工作均受到疫情影响而滞后，导致审计单位无法按计划出具公司2019年年度审计报告，公司客观上无法在原定的4月25日披露2019年经审计年度报告。

### 三、当前相关工作进展情况

截至目前，有关年度报告编制及审计工作的进展情况如下：

编制工作：非财务信息内容已形成初稿，正在审阅修改中；财务信息内容，因审计机构的有关报告暂未出具，大部分数据暂未填写，有关工作尚待开展。

审计工作：中天运事务所于 2019 年 12 月末对重要存货实施监盘，已完成初步业务活动、风险评估等工作，2 月份至 3 月中旬，根据凯乐科技所属各企业财务人员复工情况，对能够提供财务数据的，审计人员在家中通过审计软件开展明细表整理、数据测试等可以做的工作，3 月中下旬根据不同地区的防疫政策变化，对于疫情风险低、企业已经正常复工、持有健康码的审计人员能够进驻的上海、长沙等地区，及时安排审计人员进驻企业，4 月 12 日进驻湖北荆州上市公司驻地，并将武汉地区、北京地区企业相关财务资料提供到上市公司驻地审计。由于 2019 年凯乐科技子公司数量较多，审计工作量较大，审计人员到达现场时间较短，一部分子公司已经完成初步审计工作，剩余部分公司部分审计程序尚未完成，截至 2020 年 4 月 18 日，估计已完成审计工作总量的四成左右。

随着疫情形势好转，公司已向中天运事务所提供必要的工作条件，配合审计工作提供有效、准确的审计材料。

根据现有工作进度，公司将于 2020 年 4 月 30 日披露 2019 年的主要经营业绩。

#### **四、应对措施及预计披露时间**

- 1、加强与会计师事务所沟通协调，及时提供相关审计资料；
- 2、协助会计师事务所项目组人员通过网络、电话等方式及时与重要客户、供应商等沟通，了解与公司相关的收入、成本等情况，尽快完成访谈等审计工作；
- 3、会计师事务所根据其他审计项目组进度，及时调派追加审计人员，加快审计进度；
- 4、公司预计 2019 年经审计年度报告披露时间为 2020 年 5 月 23 日。

#### **五、会计师事务所结论性意见**

中天运事务所出具了《中天运会计师事务所（特殊普通合伙）关于湖北凯乐科技股份有限公司 2019 年年报延期披露的专项说明》，结论性意见如下：

“凯乐科技公司按照前述中国证监会公告[2020]22 号和上海证券交易所上证发[2020]23 号的规定，编制和披露了《关于延期披露 2019 年经审计年度报告的公告》（以下简称《延期披露公告》），说明无法按期披露受疫情影响的具体事项和程度，披露当前年度报告编制及审计工作进展、为尽快披露年度报告已采取和拟采取措施，并明确预计披露时间。《延期披露公告》所载内容，与我们已实施凯乐科技公司 2019 年年度财务报表审计工作所取得的审计证据和了解到的相关情况，在所有重大方面没有发现不一致的情况。”

## 六、 上网公告附件

《中天运会计师事务所（特殊普通合伙）关于湖北凯乐科技股份有限公司 2019 年年报延期披露的专项说明》（中天运[2020]其他字第 90021 号）。

特此公告。

湖北凯乐科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十一日