

国金证券股份有限公司
关于厦门陆海环保股份有限公司
年报延期披露的专项意见

国金证券股份有限公司（以下简称“国金证券”或“主办券商”）作为厦门陆海环保股份有限公司（以下简称“陆海环保”或“公司”）的主办券商，根据中国证监会《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2020〕22号）和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，就陆海环保2019年年度报告延期披露的情况进行了核查：

（一）挂牌公司延期披露的具体原因

（1）公司董事会3月份决议拟摘牌，但股东大会否决了摘牌相关事宜；同时，受新冠肺炎疫情影响，会计师事务所整体档期较紧，陆海环保公司股东会于2020年4月15日才确定会计师事务所，年报审计工作进场时间延迟。

（2）截至目前，许多资料提交和需要深入现场的工作还未充分开展。

（二）挂牌公司聘请会计师事务所的具体情况

陆海环保于2020年4月15日召开2020年第三次临时股东大会，审议通过聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师事务所”）为公司2019年度审计机构，负责公司2019年度财务报告审计工作。

（三）挂牌公司年报编制和审计工作的进展情况

截至目前，会计师事务所仅完成部分现场审计工作。陆海环保公司为会计师事务所提供了必要的工作条件，并配合会计师事务所开展审计工作。截至目前，会计师事务所与陆海环保公司管理层不存在无法就重大审计事项达成一致的情

形。

公司与会计师事务所保持积极沟通，按会计师提供的资料清单积极准备各项审计资料，促使其按要求提供相关资料文件。

会计师事务所预计于 2020 年 5 月 25 日前完成审计工作，公司预计于 2020 年 5 月 28 日前完成年报编制工作，并披露 2019 年年度报告。

（四）主办券商在督导挂牌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审计安排，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，并对公司年报披露工作进行培训，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，督导提前做好年报披露准备。针对公司延期披露 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。

（五）核查意见

经核查，主办券商认为，公司拟延迟披露年报的主要原因系公司之前决策摘牌事宜，但未通过股东大会审议；加上疫情影响，会计师事务所整体档期较紧，公司确定会计师事务所时间有所推迟，从而导致无法按时披露年报；公司延期披露临时公告中披露的与年报审计有关事项属实。

（以下无正文）

（此页无正文，为《国金证券股份有限公司关于厦门陆海环保股份有限公司
年报延期披露的专项意见》的盖章页）

