

**东北证券股份有限公司**  
**关于世纪九如（北京）环境科技股份有限公司**  
**2019 年年报延期披露的专项意见**

东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”或“主办券商”）系世纪九如（北京）环境科技股份有限公司（以下简称“九如环境”或“公司”）的主办券商，九如环境拟申请延期披露 2019 年年度报告，根据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），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**

1、因疫情影响，九如环境公司所在的办公楼管控严格，公司至今尚未全面复工，财务人员的工作时间和地点受限；会计师于 4 月初开始现场审计工作，实际进场工作日较计划进场工作日有较大迟延；

2、受疫情影响，审计项目组进场后，审计工作开展亦有延缓，公司部分客户未复工或未完全复工，导致发出去的函证无法按预期收回，审计项目现场审计中发现审计工作进展困难，部分审计科目受限，至今尚未完成现场审计工作。

综上，主办券商认为九如环境 2019 年年报审计工作受新型冠状病毒肺炎疫情影响较大。

## 二、公司聘请会计师事务所的具体情况

九如环境于 2020 年 1 月 10 日召开 2020 年第一次临时股东大会决议审议通过聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，变更了 2019 年度审计的会计师事务所。具体原因为：原审计团队离开原会计师事务所并加入亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）。为保障业务与服务的延续性，公司变更亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年财务报表审计机构。

九如环境与亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 1 月签订《审计业务约定书》，审计项目组于 2020 年 4 月初进驻现场，并开始审计工作。

## 三、年报编制和审计工作的进展情况

目前九如环境 2019 年年度报告非财务部分的编制工作已完成初稿。审计工作方面，审计项目组已实施了风险评估程序、制定了总体审计策略和具体审计计划，对公司及其子公司收入、往来、存货等进行初步审计。九如环境为尽快披露经审计年度报告，在审计项目组进驻现场后，为审计项目组提供了必要的审计工作条件，并积极配合审计工作开展。但由于审计的工作量较大，且审计工作中部分函证无法按预期收回，审计工作进展困难，部分审计科目受限。因此，预计完成全部审计工作将耗时较长，公司拟将 2019 年年度报告延期至 2020 年 5 月 29 日前披露。

#### 四、主办券商持续督导情况

作为九如环境的督导券商，主办券商对于公司 2019 年年度报告编制和披露等工作，做了以下工作：自 2019 年会计年度结束后，持续关注审计工作进展，督促其尽早着手年报编制工作；对公司年报编制等工作进行专项培训；密切关注并及时传达全国股转公司发布的相关应对措施和文件精神，解答其所关注的问题，提醒公司应当严格按照要求，履行信息披露以及完成 2019 年年度报告编制和披露等事项，督促公司在实际情况允许的情况下尽早披露年度报告。

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 22 日