

国融证券股份有限公司
关于湖南平安环保股份有限公司
2019年年度报告延期披露的专项意见

国融证券股份有限公司（以下简称“国融证券”、“主办券商”）作为湖南平安环保股份有限公司（以下简称“平安环保”、“公司”）的持续督导主办券商，就公司存在延期披露2019年经审计年度报告事项，出具以下意见和提示：

（一）挂牌公司延期披露的具体原因，是否确因受疫情等不可抗力因素影响，导致无法及时编制年报或完成财务会计报告审计等。

平安环保原计划于2020年4月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露2019年年度报告，由于受新冠病毒疫情影响，审计机构进场时间较晚，无法按照预定日期披露2019年年度报告。公司总部位于湖南长沙，重要子公司咸丰县兴利水务有限公司位于湖北咸丰。受疫情影响，总部于2020年3月初复工，与审计工作关系密切的关键员工（特别是财务人员）已于复工时到岗，重要子公司咸丰公司尚未复工复产。会计师事务所于4月8日进场开展审计工作，现审计工作有序开展，审计后会计师事务所尚需时间出具审计报告，考虑到以前年度函证回函期间较长，同时会计师事务所出具审计报告以后，公司还需时间编制年度报告，由于以上原因，导致公司无法完成年度报告编制工作或完成财务报告审计等工作。

（二）挂牌公司聘请会计师事务所的具体情况，涉及变更会计师事务所的，应说明会计师事务所更换的具体原因、审计工作开始时间等情况。

2019年4月22日，公司第二届董事会第五次会议决议审计通过《关于续聘2019年审计机构》议案，续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度的审计机构，并经2018年年度股东大会通过。因此，公司继续聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度的审计机构。

公司不存在变更审计机构的情况。

（三）挂牌公司年报编制和审计工作的进展情况，挂牌公司为尽快披露经审计年度报告已采取和拟采取的应对措施，预计完成年报审计、编制和披露的时间。



目前瑞华会计师事务所已就公司2019年财务数据进行初步审核，并进行函证工作。由于重要子公司位于湖北咸丰尚未复工，尚未到达其审计现场，针对其重要客户和供应商的现场走访、存货监盘等审计程序尚待开展。

平安环保重要子公司咸丰县兴利水务有限公司位于湖北咸丰县，由于该地的疫情管控措施影响，员工尚未全部到岗，该公司至今尚未复工复产，会计师至今尚未进入该子公司实施现场审计。在进入审计现场前，采用远程审计方式，由于时间有限，难以如期完成必要的现场审计工作。

会计师事务所审计工作的关键审计人员，春节返乡后被隔离在家，仅能采用远程审计的方式，难以按时完成必要的现场审计工作。由于疫情影响，交通管制，函证收回数量较少。同时本事务所其他审计人员也由于时间或其他原因无法协助完成2019年度现场审计工作。

由于上述原因，会计师事务所未能如期完成必要的审计工作，尚未获取充分、适当的审计证据，无法在2020年4月30日之前出具平安环保2019年度审计报告。预计在2020年5月20日前完成年报审计、出具审计报告，2020年6月1日前完成年报编制和披露的时间。

（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。

作为平安环保持续督导券商，主办券商对于2019年年度报告的编制和披露等工作，做了以下工作：

- 1、指定专门督导员负责对接公司的信息披露和年报披露工作；
- 2、开展对公司年报编制等工作进行专项培训，并组织公司等相关人员参与证监会和全国股转系统提供的业务培训等；
- 3、传达中国证券监督管理委员会《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》以及全国中小企业股份转让系统公司《关于进一步规范挂牌公司疫情相关信息披露行为的通知》、《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》等以及各地证监局等有关通知，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；
- 4、密切关注公司2019年年度报告披露等进展情况，指导、督查公司按照信

息披露规则和年报编制等要求，履行信息披露义务和开展2019年年报编制和披露等工作；

5、主办券商走访公司，访谈公司董事会秘书和董事长，并与会计师事务所审计人员进行沟通，了解公司无法按时披露年度报告的具体原因和工作进展情况，并就公司延期披露年度报告的披露事项进行沟通。经了解，平安环保延期披露年度报告的临时公告所述事项属实。

（五）其他需要说明的情况（如有）

无。

