

长江证券股份有限公司
关于烟台大境生态环境科技股份有限公司
年报延期披露的专项意见

长江证券股份有限公司（以下简称“长江证券”、“主办券商”）作为烟台大境生态环境科技股份有限公司（以下简称“大境生态”、“公司”）的持续督导主办券商，就公司存在延期披露 2019 年经审计年度报告的事项通过问询挂牌公司相关人员、查阅相关说明文件以及了解当地疫情等方式进行了核查，出具以下专项意见和有关提示：

一、挂牌公司延期披露的具体原因

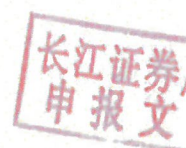
因受新冠肺炎疫情影响，大境生态现阶段仍未全员复工。根据对公司董事会秘书的访谈与公司提供的相关说明，公司财务人员 5 人仅有 1 人全职复工到公司，其余 3 人离职，财务软件等的维护和使用受到影响，人员及设备均无法满足审计进场开展现场工作的要求，审计人员无法获取电子数据以及执行盘点、函证等审计程序，导致无法在 4 月 30 日之前出具审计报告。

在此情形下，审计人员无法顺利开展相应审计工作，公司财务人员无法顺利完成年报资料的收集、整理与编制。

综合上述原因，导致审计机构无法在 2020 年 4 月 30 日前出具审计报告，公司亦无法按期完成年报的编制与披露工作。

二、挂牌公司聘请会计师事务所的具体情况

大境生态聘请的会计师事务所为中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”或“会计师事务所”），公司于 2019



年5月17日召开2018年年度股东大会，审议通过《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》，并于2020年1月签署了《审计业务约定书》。

根据会计师事务所出具的说明，未能在2020年4月30日前出具审计报告的原因主要是受疫情影响，大境生态延迟复工，财务人员也未全员复工到公司，审计人员无法获取电子数据以及执行盘点、函证等审计程序，导致无法在4月30日之前出具审计报告。

中天运已经对进场审计、财务人员复工等事项与大境生态管理层进行了沟通。大境生态后续将积极安排复工，开展审计准备工作，在审计项目组进场之前，配合审计项目组提供有效、准确的审计材料，为审计项目组进场后提高工作效率、节约现场审计时间打下基础，便于审计人员更快地执行审计程序。

三、挂牌公司年报编制和审计工作的进展情况

公司在配合会计师事务所审计项目组开展审计工作的同时，根据长江证券的指导和要求，正积极准备年报的相关工作。

为尽快完成年报编制工作，公司已采取以下措施：

- 1、公司已安排与年报披露工作相关的人员尽快完成全员复工，并进入工作状态；
- 2、公司指定专门人员负责对接主办券商和会计师事务所，配合相关年报的工作，在条件受限的情况下，尽力开展能实施的工作；
- 3、公司安排相关人员积极参与证监局和全国股转系统提供的业务培训。

为尽快完成年报披露工作，公司拟采取以下措施：

1、公司安排相关人员与会计师事务所进一步充分沟通，积极配合年报披露和审计工作；

2、公司管理层加强对公司年报披露工作的督促，努力促使公司尽早完成审计工作。

审计机构预计于2020年6月上旬出具审计报告。大境生态预计将于2020年6月30日前完成年报的编制与披露工作。

四、主办券商持续督导情况

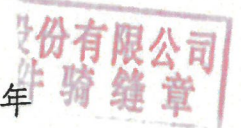
经核查，公司因疫情原因，无法配合审计和完成年报编制等工作。作为公司的督导券商，主办券商对于公司2019年年度报告编制和披露等工作，做了以下工作：

1、指定专门督导员负责对接公司的信息披露和年报披露等工作；

2、开展对公司年报编制等工作的专项培训，并组织公司等相关人员参与证监局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



2020-1237

促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 年年度报告编制和披露等工作；

5、履行主办券商持续督导的其他职责。

五、其他相关提示性信息

根据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，确因疫情影响而无法按期披露年报的，公司应当在疫情因素消除后两个月内披露经审计的年度报告，原则上不晚于 6 月 30 日。

如若公司不能按照上述有关规定要求履行 2019 年年度报告编制与披露的，则可能存在公司股票被暂停转让的风险，甚至公司股票被终止挂牌的风险，敬请投资者关注。

长江证券股份有限公司



2020 年 4 月 18 日