

**中信建投证券股份有限公司**  
**关于南京中科水治理股份有限公司**  
**年报延期披露的专项意见**

根据 2020 年 4 月 8 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）发布的《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）的有关安排和要求，中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”）作为南京中科水治理股份有限公司（以下简称“水治理”）的主办券商，就水治理延期披露 2019 年经审计年度报告事项出具本专项意见。

**（一）挂牌公司延期披露的具体原因**

水治理注册地在江苏省南京市，截至 2019 年 12 月 31 日，公司下辖长沙分公司、重庆分公司两家分公司分别位于湖南省、重庆市，下辖南京中科环境监测有限公司、南宁邕水环保科技有限公司两家控股子公司分别分布于江苏省、广西壮族自治区，公司业务遍布江苏、安徽、湖南、湖北、四川、贵州、浙江、江西、重庆、河南、河北、山东、陕西、云南、福建、广东、广西、北京、天津等多个省市，部分供应商来自于国内受新冠肺炎疫情重点影响的区域-湖北省。

由于受新冠肺炎疫情的影响，一方面会计师事务所审计人员复工时间较迟，未能及时派出审计人员进场审计；另一方面，部分客户及供应商复产复工较晚，且复工后相关对账工作亦开展较慢，回函确认缓慢。因此审计单位无法在计划的时间内完成一些必要的审计程序，导致现场工作较原计划存在延迟。

**（二）挂牌公司聘请会计师事务所的具体情况**

经核查，水治理 2018 年年度股东大会审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》，立信会计师事务所（特殊普通合伙）与水治理于 2020 年 2 月签署审计业务约定书，约定其 2019 年度财务报表由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。水治理 2014 年度至 2018 年度财务报表审计均由立信会计师事务所（特殊普通合伙）负责，不涉及

变更会计师事务所的情况。

### （三）挂牌公司年报编制和审计工作的进展情况

根据水治理的说明反馈及立信会计师事务所出具的《关于南京中科水治理股份有限公司 2019 年度审计报告延期披露的专项意见》，水治理有较多业务在包括湖北在内的江苏省外地区开展，受新冠肺炎疫情影响，无法对水治理实施的项目及湖北省内供应商进行充分的现场核查及访谈等程序。审计工作进展为已完成未受新冠肺炎疫情较大影响的区域外勤审计工作，预计将不晚于 2020 年 6 月 30 日完成 2019 年年报审计工作。2019 年水治理经审计年度报告的预计披露时间为 2020 年 6 月下旬。

（四）中信建投证券作为水治理持续督导主办券商高度重视年度报告的审查及披露工作。

在日常督导过程中反复向挂牌公司强调信息披露的重要性。及时传达中国证监会、北京证监局、全国股转系统的各项相关制度及通知要求，并按照全国股转系统的要求督促挂牌公司参加年度报告编制及披露的相关培训。同时，主办券商也根据日常督导情况有针对性地组织新三板改革以及年度报告披露知识的相关培训。

自疫情发生以来，中信建投证券高度关注疫情对水治理生产经营以及编制和披露年度报告的影响，通过电话、微信和电子邮件等多种形式沟通年度报告编制进展，指导并督促水治理及时披露年度报告。同时，中信建投证券也与会计师事务所保持沟通，及时了解审计工作的进展。

### （五）结论性意见

经过访谈沟通等形式进行核查后，主办券商认为水治理因新冠肺炎疫情影响无法在 430 之前披露年报情况属实，特此发表意见。

（本页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于南京中科水治理股份有限公司年报延期披露的专项意见》盖章页）

