

东北证券股份有限公司
关于湖南金益环保股份有限公司
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”）系湖南金益环保股份有限公司（以下简称“金益环保”或“公司”）的主办券商，金益环保拟申请延期披露 2019 年年度报告，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

公司原计划 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》。因受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司部分上下游单位延迟复工，导致审计人员对部分客户及供应商无法进行函证，涉及部分应收账款、其他应收款、预付账款等往来款余额无法确认。同时，因受疫情影响，公司客户访谈、现场查勘和盘点存在一定的困难，涉及部分营业收入、存货等科目审计程序执行受限，进而导致现场审计工作推迟。

综上，主办券商认为金益环保 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

金益环保于 2020 年 1 月 21 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过变更会计师事务所的议案，聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，变更的具体原因为原利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计团队离开

原事务所。后因审计工作进展缓慢，无法按期出具审计报告，考虑到 2019 年年报披露时间的紧迫性等方面的因素，公司于 2020 年 4 月 18 日召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过了变更会计师事务所的议案，聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构。

三、年报编制和审计工作的进展情况

截至目前，大信会计师事务所（特殊普通合伙）已开展现场审计工作，已完成主要工作包括编著审计计划，获取公司账务账套、未审报表、银行流水等资料，执行内控了解及测试等审计程序，实质性审计程序除部分往来款项、收入及成本外的其他科目的审计工作已基本完成。

公司为尽快披露经审计的《2019 年年度报告》，将积极做好配合支持审计工作，提供大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计所需的相关资料，努力促使大信会计师事务所（特殊普通合伙）尽快完成 2019 年财务的审计工作，并做到真实、准确。

公司拟将《2019 年年度报告》延期至 2020 年 6 月 30 日前披露，同时力争早完成早披露。

四、主办券商持续督导情况

作为金益环保的督导券商，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。

（此页无正文，为《东北证券股份有限公司关于湖南金益环保股份有限公司年报延期披露的专项意见》之盖章页）

