

# 凯迪生态环境科技股份有限公司

## 董事、监事及高级管理人员关于 2020 年半年度报告的 专项/异议说明

**董事王伟先生：**因公司 2019 年审计报告为“无法发表意见”且内部控制审计报告为“否定意见”，本人无法保证公司 2019 年年度报告内容真实、准确、完整。

**董事王海鸥先生：**因凯迪生态 2017-2019 年审计报告均被出具无法表示意见，本董事无法保证凯迪生态 2019 年度报告真实、准确、完整。凯迪生态司法重整尚未获得证监会同意意见，审计报告连续三年被会计师出具无法表示意见，面临退市。

据本董事查阅到的深交所、湖北证监局的相关文件和公司前期公告，凯迪生态存在非经营性资金占用、违规使用募集资金等重大违规行为。根据 2018 年 9 月湖北证监局向凯迪生态发送的行政监管措施的公告、2019 年审计报告及关于对凯迪生态非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明等相关内容陈述，凯迪生态大股东及其关联方存在对上市公司的非经营性占用，截至目前尚未完全改正。根据凯迪生态 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告及会计师审核报告，凯迪生态存在未履行审批程序而变相改变募集资金用途、未按时归还用于暂时补充流动资金的募集资金，募集资金管理、存放与使用过程中存在瑕疵等情形。

**独立董事何威风先生：**本人对 2019 年财务报表年初数及上年发生

数，报告期内债权债务数据，杨河煤业有限公司财务报表数据，消耗性生物资产、固定资产和在建工程等资产减值准备金额，以及关联方非经营性占用资金等表示异议。

上述事件均形成历史时间较长、影响巨大，对公司收入、利润的产生重大影响。虽然经过多家会计事务所审计，甚至经过司法仲裁，公司进行了账户处理，但依然发现上述事件账户处理存在疑点，对公司收入、利润存在重大影响。同时，自 2018 年初凯迪生态爆发债务危机后迟迟未能进入司法重整程序，再加 2020 年初新冠肺炎疫情，凯迪生态骨干人员特别是与财务年报编制相关人员流失严重，严重影响了凯迪生态 2019 年报编制工作的相关事项。

针对上述情况，本人作为公司的独立董事，根据相关法律法规的规定和要求，秉承对公司和全体股东负责的精神，忠实勤勉地履行独立董事的职责和义务，审慎认真地行使公司和股东赋予的权利，充分发挥独立董事的作用，积极参加股东大会、董事会及专门委员会会议，对公司董事会审议的相关重大事项发表了公正、客观的独立意见，切实维护了公司和全体股东的合法权益。具体工作包括：一是积极与凯迪生态经营层、董事会秘书进行及时充分沟通，了解相关情况，确保 2019 年报编制工作顺利开展。二是对凯迪生态进行实地调研，发挥专业特长，向凯迪生态提供咨询建议。三是积极向地方政府和监管部门反映 2019 年报编制工作遇到的问题，并推动问题的解决。四是通过与外部审计的沟通及现场核查等方式，参与公司 2019 年年度报告的审计工作。

具体相关工作详见本人 2019 年度工作述职报告。

**独立董事张荣芳女士：**本人对 2019 年财务报表年初数及上年发生数，报告期内债权债务数据，杨河煤业有限公司财务报表数据，消耗性生

物资产、固定资产、在建工程等资产减值准备金额，以及关联方非经营性占用资金等表示异议。

上述事件均形成历史时间较长、影响巨大，对公司收入、利润的产生重大影响。虽然经过多家会计事务所审计，甚至经过司法仲裁，公司进行了账户处理，但依然发现上述事件账户处理存在疑点，对公司收入、利润存在重大影响。同时，自 2018 年初凯迪生态爆发债务危机后迟迟未能进入司法重整程序，再加 2020 年初新冠肺炎疫情，凯迪生态骨干人员特别是与财务年报编制相关人员流失严重，严重影响了凯迪生态 2019 年报编制工作的相关事项。

针对上述情况，本人作为公司的独立董事，根据相关法律法规的规定和要求，秉承对公司和全体股东负责的精神，忠实勤勉地履行独立董事的职责和义务，审慎认真地行使公司和股东赋予的权利，充分发挥独立董事的作用，积极参加股东大会、董事会及专门委员会会议，对公司董事会审议的相关重大事项发表了公正、客观的独立意见，切实维护了公司和全体股东的合法权益。具体工作包括：一是积极与凯迪生态经营层、董事会秘书进行及时充分沟通，了解相关情况，确保 2019 年报编制工作顺利开展。二是对凯迪生态进行实地调研，发挥专业特长，向凯迪生态提供咨询建议。三是积极向地方政府和监管部门反映 2019 年报编制工作遇到的问题，并推动问题的解决。四是通过与外部审计的沟通及现场核查等方式，参与公司 2019 年年度报告的审计工作，具体内容详见“2019 年工作述职报告”。

**独立董事王学军先生：** 本人是凯迪生态环境科技股份有限公司第九届董事会独立董事王学军，对 2019 年财务报表年初数及上年发生数；报告期内债权债务数据；杨河煤业有限公司财务报表数据；消耗性生物资产、固定资产、在建工程等资产减值准备金额；以及关联方非经营性占用资金；

等表示异议。

上述事件均形成历史时间较长、影响巨大，对公司收入、利润产生重大影响。虽然经过多家会计事务所审计，甚至经过司法仲裁，公司进行了账户处理，但依然发现上述事件账户处理存在疑点，对公司收入、利润存在重大影响。同时，自 2018 年初凯迪生态爆发债务危机后迟迟未能进入司法重整程序，再加 2020 年初新冠肺炎疫情，凯迪生态骨干人员特别是与财务年报编制相关人员流失严重，严重影响了凯迪生态 2019 年报编制工作的相关事项。

针对上述情况，本人作为公司的独立董事，根据相关法律法规的规定和要求，秉承对公司和全体股东负责的精神，忠实勤勉地履行独立董事的职责和义务，审慎认真地行使公司和股东赋予的权利，充分发挥独立董事的作用，积极参加股东大会、董事会及专门委员会会议，对公司董事会审议的相关重大事项发表了公正、客观的独立意见，切实维护了公司和全体股东的合法权益。具体工作包括：一是积极与凯迪生态经营层、董事会秘书进行及时充分沟通，了解相关情况，确保 2019 年报编制工作顺利开展。二是对凯迪生态进行调研、与经营层深入讨论研究，发挥专业特长，向凯迪生态提供咨询建议。三是积极向地方政府和监管部门反映 2019 年报编制工作遇到的问题，并推动问题的解决。四是通过与外部审计机构的沟通、质询及现场核查等方式，参与公司 2019 年年度报告的审计工作。

具体相关工作详见本人 2019 年度工作述职报告。

**监事会主席许金星先生、职工监事金天先生、职工监事涂海珠先生**（说明：涂海珠先生于 9 月 22 日辞去职工监事职务，新任职工监事宋明楠先生于当日接任，此时，公司 2019 年年报相关工作已接近尾声，监事会认为由涂海珠先生履行 2019 年年报审议的职责，妥当）：本人无法

保证 2019 年年度报告内容的真实、准确、完整。原因如下：1、本人认真审核了公司《2019 年年度报告全文》，重点查看了年审会计师事务所对公司年度报告出具的审计报告以及内部控制审计报告，并与年审会计师事务所充分沟通，了解到公司 2017 年、2018 年被年审会计师事务所出具的无法表示意见的涉及事项，在本报告期末得到有效解决。基于此情况，本人曾向公司董事会、经营层发出关注和督促函。同时，在审核公司 2019 年年度报告过程中，认真阅读了《2019 年董事会工作报告》、《2019 年总裁工作报告》，通过两个报告，了解到未解决的相关原因，本人提醒投资者一并重点阅读这两个报告。2、本人翻阅了 2017 年年度审计报告和内部控制审计报告、2018 年年度审计报告和内部控制审计报告，并与 2019 年年度审计报告和内部控制审计报告合并阅读，发现格薪源公司、越南升龙项目等相关事项，连续三年被列入非标事项，本人非常遗憾，也非常痛心，提醒投资者重点关注，一并阅读三年的审计报告和内部控制审计报告。3、财务数据具有连续性和严肃性的属性。

**职工监事金天先生、职工监事涂海珠先生：**本人作为公司职工代表大会选出的职工监事，更多职责应站在职工立场为员工发声。在此，呼吁债权人从各方利益协调发展的角度支持电厂复工复产，通过减少对电厂当期资金的抽提或尽量不抽，以及减息或免息等方式增加电厂当期流动资金，实现电厂持续运行，进而稳住员工就业岗位、增加农民收入、保住电厂良性资产，实现“多赢”。呼吁各方，通力合作，促使公司进入司法重整，只有这样各方利益才能得到有效保全。凯迪是一个有社会责任感的公司，公司大部分员工为“校招员工”，很多已成长为“生物质能源企业的经营层、管理层”。凯迪为生物质能源行业培养了很多可用人才，也为大学生就业提供了很多就业岗位。生物质能源发电是利用农林业废弃物发电，扎根农村收购市场，依托农民“收集、加工、运输”群体，是一个典

型的利用“三农”、服务“三农”、反哺“三农”的企业类型。根据党中央、国务院有关疫情过后“六稳、六保”工作的要求，“稳就业”显得尤为重要，而“稳就业”首先要解决的是就业平台问题，不能让一个能够提供就业岗位，又能够直接或间接带动很多农民就业增收的好平台逐渐走向衰败。作为职工监事，我为员工呼吁和发声。

**副总裁叶黎明先生：**公司2017年、2018年连续两年的财务会计报告被年审会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，非标事项涉及相关问题遗留到2019年度。在2019年年度财务会计报告编制和审计期间，针对无法确认财务报表期初金额是否真实、完整和准确；无法确定公司相关资产需要计提减值准备的金额；多项重要债权债务形成时间较早，关联方债权债务金额重大，形成过程复杂难以确认等问题，本人会同公司其他高管主动向财务部门和审计机构了解具体情况，就如何依法合规地进行整改和处理向相关方和董事会领导提出建议。公司董事会、管理层多次召开专题会讨论，对问题进行逐一梳理分析并形成工作方案。同时为寻求多方力量支持，公司书面向各级政府及相关职能部门汇报工作十余次，主动向地方监管部门专题汇报工作3次，向深圳证券交易所专题汇报工作1次。但终因历史遗留问题过多且涉及面较广未能得到有效解决。

在此条件下，本人无法保证2019年年度报告内容的真实、准确、完整。

**总经济师杨虹女士：**公司2017年、2018年连续两年的财务会计报告被年审会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，非标事项涉及相关问题，遗留到2019年度。2019年年度财务会计报告审计期间，公司管理层主动向财务部门了解具体情况，就如何依法合规地进行整改和处理提出了建议；公司多次召开专题会讨论，形成建议性方案。为寻求多方力量支

持，书面向各级政府及相关职能部门汇报工作十余次；为取得监管部门的理解和支持，主动向地方监管部门专题汇报工作 3 次，向深圳证券交易所专题汇报工作 1 次。但因历史遗留问题较为复杂至今仍未得到有效解决。

针对 2019 年年审会计师事务所在审计 2019 年期初数时，发现的 2018 年年报相关问题，对其中的北海项目、凯迪大厦、越南升龙项目部分事项三个问题采取追溯重述法，对前期会计差错进行了更正。对消耗性生物资产、固定资产和在建工程等问题，2019 年年审会计师事务所无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

综上，本人无法保证 2019 年年度报告的真实、准确、完整。

**财务中心副总经理李合领先生（在会计机构负责人处签字）：**

本人于 2020 年任职财务中心副总经理一职以来，就审计机构提出得可能导致公司 2019 年年报非标事项向公司董监高进行汇报，并反复与各方进行沟通协调。

但因公司 2017 年、2018 年连续两年年报非标事项较多，且相关问题遗留至 2019 年度，本人虽竭尽全力，但最终因缺少相关资料、遗留问题形成时间过久、形成过程复杂等原因，导致无法确定在建工程需要计提减值准备的金额以及多项重要债权债务、关联方债权债务的真实、准确、完整无法有效保证，进而导致 2019 年年报期初数的真实、准确、完整无法保证。

鉴于以上情形，本人无法保证 2019 年年度报告内容的真实、准确、完整。

2020 年 9 月 29 日

