

证券代码：002356

证券简称：*ST 赫美

公告编号：2020-035

深圳赫美集团股份有限公司

关于延期披露 2019 年经审计年度报告的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

- 2019 年经审计年度报告原预计披露日期：2020 年 4 月 30 日
- 2019 年经审计年度报告延期后的披露日期：2020 年 5 月 29 日
- 特别风险提示：

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，若公司 2019 年度经审计的净利润继续为负值或经审计的净资产为负值，深圳证券交易所将对公司股票交易实行退市风险警示；若公司 2019 年度的财务会计报告继续被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告，深圳证券交易所将自公司 2019 年年度报告披露之日起，对公司股票实施停牌，并在停牌后十五个交易日内作出是否暂停公司股票上市的决定。敬请广大投资者注意投资风险。

一、审议程序情况

深圳赫美集团股份有限公司（以下简称“公司”、“赫美集团”）受新冠病毒疫情影响，2019 年经审计年度报告披露工作遇到一定困难。根据中国证券监督管理委员会发布的《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》以及深圳证券交易所发布的《关于支持上市公司做好 2019 年年度报告审计与披露工作的通知》，为确保公司《2019 年年度报告》的准确性和完整性，本着审慎原则及对广大投资者负责的态度，公司于 2020 年 4 月 27 日召开了第五届董事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于延期披露 2019 年经审计年度报告的议案》，经与聘请的 2019 年度外部审计机构永拓会计师事务所（特殊普通合伙）慎重研究，决定将公司 2019 年经审计年度报告的披露时间由 2020

年 4 月 30 日延期至 2020 年 5 月 29 日。公司董事会对本次定期报告延期披露给广大投资者带来的不便深表歉意，敬请广大投资者谅解。

二、延期披露说明

（一）无法按期披露的原因

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 1 月 7 日开始首次承接公司年报审计工作。由于公司 2018 年审计报告属于无法表示意见类型，因此本年度会计师事务所同时承接了公司 2019 年度财务报表审计和 2018 年度财务报表的重述审计工作，工作量巨大。

公司合并范围内包含 30 多家子公司及众多分公司，业务范围涵盖商业、高端制造业、类金融业及文化旅游业四个不同行业，财务核算复杂。商业板块业务在全国各地设有近 70 家门店及仓库，盘点工作量大。审计机构在充分评估公司的年审工作量后审慎制定审计计划，原计划 2020 年 4 月 25 日前正式出具赫美集团 2019 年度财务报表审计报告及其他各项报告。

公司于 2019 年 12 月份预约 2019 年年度报告披露时间时，已知本年度审计报告工作涉及 2018 年财务报表重述，工作量繁重，审计计划饱和程度高，故预约披露时间为年报法定披露时间的最后一日 2020 年 4 月 30 日。

受到新冠肺炎疫情影响，各地均延迟复工。全国范围内的店面及仓库监盘及存货价值评估工作完全不能按计划进行；各分子公司及审计人员受复工审批影响，实际平均复工时间较计划延迟近一个月，现场审计工作受限。受上述原因影响，公司年度报告审计机构各项审计工作及编制工作完成时间较原计划大幅度滞后，部分重要财务数据截至目前尚未最终确定。综上困难，公司预计无法于 2020 年 4 月 30 日披露 2019 年度报告。

（二）受疫情影响事项及程度

1、复工政策谨慎，审计工作受阻

受疫情影响，公司及子公司所在地区复工时间普遍延迟，赫美集团大部分分子公司所在地复工时间为 2020 年 2 月 17 日，但受各种防疫检查审批影响，公司

及主要子公司实际于 2020 年 2 月 20 日左右才分批复工。各业务板块财务人员及审计人员受疫情影响工作开展情况如下：

(1) 审计人员：审计人员在公司复工后立即安排进场审计，但受各种防疫检查审批的影响，大部分审计人员于 2 月底 3 月初方获批陆续进场审计。审计机构的进场时间较原计划延迟约一个月，严重影响了会计师事务所按原审计计划正常进行审计工作。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）根据原审计计划，安排常驻审计人员 24 人参与公司 2019 年报审计项目，其中有 5 名为春节返乡的湖北籍人员，包括公司 2019 年财务报告中年度审计报告签字注册会计师兼类金融板块现场负责人，赫美小贷审计小组负责人，赫美智科审计小组负责人，以及两名赫美集团总部审计人员，均系三月下旬方才返回深圳。重要审计人员滞后返工对公司审计进展影响巨大。

(2) 商业板块：包括深圳臻乔时装有限公司（以下简称“臻乔时装”）等四个公司及上海欧蓝国际贸易有限公司（以下简称“上海欧蓝”），其中臻乔时装等四家于 2 月 20 日分批正式复工。上海欧蓝 2 月 17 日经批准复工后，财务人员在 2 月底方才陆续到岗。审计工作较原计划延迟约一个月。

(3) 类金融板块：包括深圳赫美智慧科技有限公司（以下简称“赫美智科”）、深圳赫美小额贷款股份有限公司（以下简称“赫美小贷”）及下属分公司。受所在地街道办及物业要求限制，直至 2020 年 3 月 31 日，赫美智科及赫美小贷办公场地每 25 平米办公区域只允许 1 人现场办公，两家公司财务人员共有 9 名，在此之前每周只能安排 2 人到岗，无法配合审计的工作进度，审计工作严重滞后。

同时，公司类金融板块子公司主要财务核算数据都来源于业务系统，关联紧密。因年审机构为首次承接公司业务，需要审计人员进入审计现场后才能了解类金融板块的业务系统。

类金融板块有 3 位审计人员为湖北籍，均为重要审计人员，3 月 20-3 月 24 日方才返深。湖北籍审计人员进场时间较原计划延迟将近 2 个月，严重影响了公司类金融板块审计进度。

公司类金融板块为公司重要业务板块，其 2019 年归属于上市公司股东净利润占比约为 30%。（未经审计）

赫美智科和赫美小贷目前放款余额约近 24 亿元，涉及借款人 7 万多户，借款人遍布全国各地，函证工作量大，且因行业特性，回函难度较大，需做大量的替代审计程序。由于赫美小贷及赫美智科行业的特殊性，涉及面广，从财务指标及社会影响层面均属于公司重要板块。

（4）制造板块：包括公司电表事业部及惠州浩宁达科技有限公司（以下简称“惠州浩宁达”）。根据惠州大亚湾区《大亚湾局工业商贸流通金融企业节后复产复工疫情防控工作指引》规定，所有离惠返岗人员均需隔离 14 天观察后方可复工。受此政策影响，惠州浩宁达财务及制造板块审计人员均在 3 月中旬才正式开展工作，严重影响审计配合。

此外，公司制造板块两位负责 SAP 的 IT 人员均因疫情原因返工受阻，直至 3 月底返岗，造成 SAP 数据导出存在较重大障碍，影响制造板块审计进度。

在疫情爆发导致无法现场审计期间，公司、各子公司以及审计人员一直未中断远程审计工作，尽力执行原审计计划。但远程审计能完成的事项有限，大部分仍需现场进行，延迟复工直接影响了各类审计资料的提供，严重阻碍了会计师事务所按计划正常进行审计工作。

2、疫情重灾区公司无法进行询证

公司类金融板块在武汉、武昌设有公司，开立银行账户，需到当地打印银行对账单、开户清单、征信报告等。受疫情影响，暂未安排人员前去办理相关业务，取得相关资料仍需时间。

3、疫情影响客户回函效率

公司审计银行询证函和往来询证函在进场后陆续发出。受疫情影响，部分客户或供应商收函人员复工时间较晚，导致回函滞后。有部分客户对询证函要求现场对账，因疫情关系较难拜访客户跟催回函。银行的函证工作中，审计人员前往各地现场打印银行对账单、开户清单、征信报告等也因疫情影响无法按计划进行；寄发的银行函证，由于赫美集团银行账户相关情况复杂，部分需重新寄发，影响

审计按计划进行。其中，赫美商业板块约 70 个门店分布在全国 30 个大中型城市，多受此次疫情影响严重，门店所在商场于 2020 年 1 月下旬至 2 月全月闭店休业，直至 3 月初方才陆续开张，至今仍未完全恢复正常营业，严重影响往来询证函的回函。截至目前，商业板块往来函件已发出 157 份，回函仅 57 份，回函率仅为 36.31%，剩余回函尚在紧密跟催中。

商业板块为公司主营业务板块，其 2019 年归属于上市公司股东净利润占比约为 50%。（未经审计）

4、疫情爆发期间人员流动受限，全国部分门店及仓库无法盘点及评估

按照原审计计划，2020 年 2 月份为各地商业门店及仓库盘点和存货价值评估工作的开展时间。受疫情影响，全国范围内 2 月份的人员流动几乎停滞，部分仓库的存货盘点工作因此不可抗力在 2 月期间未开展，直接影响后续审计工作。

5、疫情影响年报其他专业机构工作进展

公司已聘请第三方专业机构进行与年度审计相关的资产专项评估，因疫情影响尚未完成。

三、当前相关工作进展情况

会计师事务所目前已进场审计一个多月，在公司配合下，审计所需的相关资料在陆续提供中，存货和固定资产等实物资产的盘点工作已完成，部分银行询证函和往来询证函已发出，部分科目的核查工作已完成。

商业板块和文旅板块的现场审计工作已基本完成，高端制造板块和类金融板块由于业务及核算复杂，还需一定时间才能完成现场审计工作。在对公司类金融板块等子公司审计过程中，对部分往来账项各期余额确定、带息负债的利息和罚息计算、减值损失计提、预计负债计提、小贷放款余额审定等面临不少困难，外地各公司银行对账单、信用报告大部分尚不能取得。类金融板块相关公司数据量大，小贷放款询证回函困难，需作测试，工作量很大。

会计师事务所为尽快完成审计工作，已从所里尽量抽调人员、加班加点推进工作。在不影响审计质量的前提下，考虑各种替代方案的可行性；跟进回函情况以及为未回函的情况实施替代审计程序等，积极联络各银行和客户供应商，全力

跟进银行及往来询证函回函；对接配合资产专项评估和法律专项核查工作，加紧进度，争取尽早取得资产专项评估报告和法律专项核查意见，为审计计提减值和预计负债提供依据。项目组全部审计人员正在全力以赴的推进完成审计工作。

四、应对措施及预计披露时间

1、应对措施

在疫情发生后，公司及审计机构已采取多项措施，推进年报审计工作。具体如下：

(1) 在公司所在地批准复工前，公司与审计机构开启远程办公模式，双方多次沟通审计计划和进场安排，人员保持在线沟通，积极审计电子版资料。对于能远程进行的审计工作，公司财务人员和审计人员尽力推进。在公司经批准可以部分复工但未全面复工时，优先安排财务人员与年报审计相关的人员到岗，积极全力安排年报审计工作。

(2) 会计师事务所为尽快完成审计工作，已从所里尽量抽调可安排人员、加班加点推进工作。由于恰逢年审高峰期，会计师事务所承接的各项审计项目因疫情影响时间都较紧张，已难以投入更多人力推进单个项目。在现有审计人员情况下，为不影响审计质量，已考虑各种替代方案的可行性；跟进回函情况以及为未回函的情况实施替代审计程序等，积极联络各银行和客户供应商，全力跟进银行及往来询证函回函；对接配合资产专项评估和法律专项核查工作，加紧进度，争取尽早取得资产专项评估报告和法律专项核查意见，为审计计提减值和预计负债提供依据。项目组全部审计人员正在全力以赴的推进完成审计工作。

2、预计披露时间

公司预计 2019 年经审计年度报告的披露时间为 2020 年 5 月 29 日。

五、会计师事务所结论性意见

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对延期披露事项出具了《专项意见》，同意深圳赫美集团股份有限公司将 2019 年经审计年度报告的披露时间延期至 2020 年 5 月 29 日，赫美集团所述与年度报告审计相关事项属实。

六、报备文件

- 1、第五届董事会第四次（临时）会议决议；
- 2、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）关于深圳赫美集团股份有限公司受疫情影响延期披露 2019 年年度报告的专项意见。

特此公告。

深圳赫美集团股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十八日