



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

关于河南泽衡环保科技股份有限公司延期披露 2019 年度经审计财务报告相关事项的专项意见

大信备字[2020]第 2-00028 号

河南泽衡环保科技股份有限公司全体股东：

受新冠病毒疫情影响，贵公司拟延期披露 2019 年度经审计的财务报告。根据中国证监会《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》（证监会公告〔2020〕22 号），以及全国中小企业股份转让系统《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）的规定，我们核实了贵公司延期披露的原因，先就相关情况予以说明。

一、审计业务承接情况

我所与贵公司于 2020 年 3 月 1 日签署审计业务约定书，约定 2019 年年报由我所提供审计服务。贵公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年年度报告均由我所提供审计服务，今年是我所为贵公司提供审计服务的第 5 年。

二、不能在法定期限内出具审计报告的原因

本所不能在法定期限内出具 2019 年度审计报告，主要原因为：贵公司受疫情影响 2020 年 3 月份逐步复工，但审计项目组处于湖北武汉，属于疫情严重地区。按照湖北省、武汉市新冠肺炎疫情防控指挥部的相关规定，审计项目组 2020 年 4 月 8 日才逐步开始复工。具体而言，受疫情影响的具体事项及影响程度为：贵公司的主要业务在河南禹州市及其周边县市，其工程项目也分布在周边县市，涉及较多现场盘点工作。审计项目组疫情开始前尚未开展现场





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计，防疫管控期间对贵公司的存货、固定资产等实物资产无法执行有效监盘程序；审计项目组于2020年4月8日逐步开始复工后才能开始现场审计业务，因此，在充分考虑审计证据质量、审计底稿及审计报告质量控制复核等因素后，并统筹审计项目组其他业务工作的影响，根据项目组目前审计情况无法按原定审计计划完成审计工作，并出具审计报告。

目前，本所审计工作进展情况为：进场前的前期准备工作正在进行，贵公司已在准备向本所提供必要的工作条件，已根据本所提供的资料清单配合进场前的审计工作开展。从以往我所为贵公司提供审计服务的情况来看，公司历次审计不存在会计师与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

三、已采取和拟采取的措施

按照我所的统一部署及与贵公司的沟通协调，暂定在2020年5月中上旬进场审计，2020年5月下旬初完成现场审计工作，2020年6月初出具审计报告初稿，我所已安排审计人员对接贵公司的主管工作人员，贵公司在准备资料的过程中碰到疑问或困难时可同我所审计人员保持实时沟通。

四、预计出具审计报告时间

在贵公司积极配合，提供必要审计工作条件的基础上，我们拟于2020年6月10日之前出具审计报告。

