

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
关于河北德龙环境工程股份有限公司 2019 年年度报告
延期披露的专项意见

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

受新冠肺炎疫情影响，河北德龙环境工程股份有限公司（以下简称“德龙环境公司”）无法按期完成年报编制及审计工作，申请延期披露 2019 年经审计的年度报告。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）和贵司《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）的要求，现就相关情况说明如下：

一、审计业务承接情况

2020 年 2 月 25 日，我们与德龙环境公司签订了审计业务约定书，受托执行该公司 2019 年度财务报表审计工作，这是我们首次为该公司提供审计服务。按照本所业务承接控制制度，在业务承接过程中，我们对德龙环境公司作了尽职调查，对该公司及其环境进行了解，与前任注册会计师进行沟通，评价该项目业务风险，评价本所的独立性和胜任能力，并按照项目风险分类和审批权限审议批准承接该审计业务。

二、年报审计进展及配合情况

截至目前，我们已完成了德龙环境大部分的审计工作，但尚未完成实物资产盘点等现场审计工作程序，大部分往来函证尚未收到回函。德龙环境公司为我们提供了必要的工作条件，并配合我们开展审计工作。截至目前，我们与德龙环境公司管理层不存在无法就重大审计事项达成一致的情形。

三、未能在 4 月 30 日前出具审计报告的原因及采取措施

按照审计安排，我所计划在春节后到四川攀枝花、内蒙古赤峰实施重点项目实物资产现场查看、盘点；同时安排在 2 月份完成往来函证的核对、发函、回函工作。因各地防控新冠肺炎疫情原因，全国范围内企事业单位大面积、长时间停工停产，使上述工作处停滞状态。德龙环境 2020 年 3 月 2 日才逐步复工，其主



要供应商、客户及项目现场更是在3月末才陆续复工，导致项目资产现场盘点和函证工作未能在规定时间内完成，影响了本年财务报告的正常审计进度。

往来函证工作在4月上旬已经展开，目前正陆续收函，后期德龙环境也将会协助加大催函力度，尽量保证在4月底前收到大部分函证；同时根据疫情管控情况，我所计划在5月初赴前述项目现场完成项目资产查看、盘点或启动其他替代审计程序，尽快完成审计工作。

四、审计工作预计完成时间

我们预计于2020年5月24日前完成审计工作，最迟不晚于2020年6月30日。

五、其他需要说明的事项

本专项意见仅供德龙环境申请2019年年度报告延期披露之用，不适用于其他用途。

