

关于延期出具上海延庆环保科技股份有限公司

2019 年度审计报告的专项说明

上海延庆环保科技股份有限公司全体股东:

上海延庆环保科技股份有限公司(以下简称延庆环保公司)无法按期完成年报编制及审计工作,拟延期披露 2019 年经审计的年度报告。根据中国证券监督管理委员会《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》([2020]22 号),以及全国股转公司《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,我们出具本专项说明。

一、承接审计业务情况

1、签署审计业务约定书的具体时间:延庆环保公司委托信永中和对其 2019 年度财务报表进行审计,并于 2019 年 9 月 27 日签署了《审计业务约定书》。

2、为挂牌公司提供审计服务年限:信永中和为延庆环保公司提供审计服务年限为 1 年。

3、已实施的风险评估程序:了解被审计单位及其环境,了解被审计单位内部控制,了解被审计单位会计政策的选择和运用,评价会计估计是否合理,财务报表分析及了解以前年度审计情况等方面,根据风险评估情况确定被审计单位的重大错报风险及重点审计领域。

4、质量控制情况:本项目为我们承接的新三板项目,根据事务所质量控制制度的相关规定,本项目需要履行四级复核程序,即现场负责人一级复核、签字会计师(负责经理)二级复核,签字项目合伙人三级复核和事务所风险专题会/内核会四级复核。目前,前三级复核正在进行过程中,将于出报告前履行事务所风险专题会/内核会复核程序。

二、公司配合审计情况

延庆环保公司能够为我们派出的有关工作人员提供必要的工作条件和协助,并积极配合审计工作开展。注册会计师不存在与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

三、审计报告延期情况

1、未能在4月30日前出具审计报告的原因：因新冠肺炎疫情影响，我们未能在4月30日前出具延庆环保公司2019年度财务报表的审计报告。

2、审计受限的科目及影响程度，以及审计工作的执行进度：大部分报表项目的审计工作都受到了疫情影响，其中影响较大的科目主要是应收账款（函证及回函）。目前，应收账款函证工作正在进行中。

3、为尽快完成审计工作已采取和拟采取的措施：为了尽快完成审计工作，我们已采取了远程审计等措施。

四、审计工作预计完成时间

如果主要客户所在地区疫情逐步好转，我们预计延庆环保公司2019年度审计工作将于2020年5月30日前完成。

本专项说明仅供延庆环保公司为2019年年度报告延期披露公告之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二〇年四月二十八日