



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

关于湖南金益环保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说明

湖南金益环保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），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，现就相关情况予以说明。

一、审计业务承接情况

本项审计业务系本所新承接业务，在承接前我们进行了业务承接的初步活动，对项目独立性和本所专业胜任能力进行了评估。同时，我们执行了风险评估工作，对贵公司组织结构、经营模式等诸多方面进行了充分了解。2019 年度财务报表审计项目签署审计业务约定书的时间为 2020 年 4 月 2 日。

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：因受疫情的影响，贵公司部分上下游单位延迟复工，审计项目组对贵公司部分客户及供应商无法进行函证，涉及部分应收账款、其他应收款等往来款余额无法确认。同时，因疫情影响，客户访谈、现场查勘和盘点存在一定的困难，涉及部分营业收入、存货等科目审计程序执行受限。

目前，我所审计项目组已开展现场审计工作，已完成主要工作包括编写审计计划，获取贵公司账务账套、未审报表、银行流水等资料，执行内控了解及测试等审计程序，实质性审计程序除部分往来账款、收入及成本外的其他科目的审计工作已基本完成；为尽快完成 2019 年



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

年度审计工作，贵公司已安排财务、人事、业务等相关部门全力配合现场工作。贵公司管理层承诺在遵守疫情防控规定的前提下全力配合审计工作相关安排，积极联系相关客户、供应商。尽快将回函直接寄送审计项目组，审计项目组也全力以赴推进审计工作。截至目前，尚未发现存在与管理层就重大审计事项未能达成一致意见的情况。

三、已采取和拟采取的措施

我们将继续开展现场审计工作，并按照证监会、中注协及本所制定的工作要求实施审计程序，对银行存款及应收款函证、盘点实物资产、走访客户、检查文件单据原件等审计程序；同时由于前述事项的影响，我们无法按照原定时间完成审计工作并在2020年4月30日前出具审计报告。

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30日之前出具审计报告。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年四月二十九日