



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

关于广东沃杰森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说明

大信备字[2020]第 18-0007 号

广东沃杰森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），以及上海证券交易所《关于支持上市公司做好 2019 年年度报告披露工作的通知》（上证发〔2020〕23 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

我所自 2016 年受托承接广东沃杰森环保科技股份有限公司（以下简称沃杰森）年报审计工作已持续 4 年，按合作惯例，经双方协商议定，于 2020 年 1 月 2 日签署《审计业务约定书》，原计划于 2020 年 2 月 10 日进驻沃杰森进行年报审计具体工作，预计 2020 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露 2019 年年度报告。但受疫情影响，我们于 2020 年 4 月 27 日第一次将贵公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露 2019 年年度报告的时间由 2020 年 4 月 24 日前延迟至 2020 年 5 月 26 日前披露，现申请继续延迟至 2020 年 6 月 18 日前披露。

二、前期审计配合基本情况

自本所项目组 2020 年 3 月 10 日开展审计工作以来，贵公司提供了必要的工作条件，并积极配合了审计工作的开展，截至目前，不存在与沃杰森管理层就重大审计事项意见未能达



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

成一致的情况。

三、审计工作进展及无法按期出具报告的原因

前期，项目组通过预审开展完成了未受疫情影响的部分工作，并根据东莞市疫情防控指挥要求以及沃杰森母子公司办公大楼具体疫情防控情况，已逐步完成外勤审计。虽然我所已经主动开展了部分外勤审计工作，并按照证监会及本所制定的各项远程审计工作指引实施了部分远程审计程序，但受疫情影响，已开展的部分审计程序时间较晚，部分重要的审计证据尚未获取，如部分银行函证、往来款函证、发出商品函证等尚未回函，沃杰森部分客户、供应商因疫情，开复工时间直接影响到沃杰森主动进行往来核对确认工作。还有一个重要原因是沃杰森员工半数都是湖北籍，因湖北疫情最为严重，交通管制最久，且两名财务人员都在湖北家乡封闭隔离，复工时间较晚，导致很多工作搁置了。由于前述事项的影响，预留项目组成员对获取的审计证据进行分析整理，并作出执业判断，进而编制工作底稿、起草审计报告以及与管理层、治理层沟通的时间不充足，我们无法按照原预定时间完成审计工作并在2020年5月26日前出具审计报告。目前，本所审计工作进展情况为：已完成审计报告本所一审、但部分函证投递受阻，部分被函证单位因未复工不能及时核对数据予以回函，致使函证工作无法按期完成，审计进度受到影响。企业已就审核发现的疑点积极的进行解析说明及补充相关证明材料。

四、我们已采取的措施及预计出具报告的时间

为尽快完成审计工作，我们在原已开展的审计工作基础上，与沃杰森协商确定了后续工作的时间安排，主要涉及就审核意见要求企业进行解析说明及提供相关补充证明材料，沃杰森管理层承诺将在遵守疫情防控规定的前提下全力配合本所相关审计工作安排，本所审计项目组亦将全力以赴按商定安排推进审计工作。

我们预计将于2020年6月2日出具审计报告。



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

