

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
关于君旺节能科技股份有限公司
年报延期披露的专项意见

索引
专项说明

页码
1-2



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

关于君旺节能科技股份有限公司

年报延期披露的专项意见

君旺节能科技股份有限公司全体股东：

君旺节能科技股份有限公司（以下简称“君旺股份”）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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“我所”）于 2019 年 12 月 13 日与君旺股份就 2019 年度财务报表审计事项签署了审计业务约定书。2019 年度财务报表审计工作为我所首次承接，审计项目团队于 2019 年 12 月 13 日对君旺股份进行了为期五天的预审工作，就 2019 年度审计工作安排等事项进行了初步沟通，对 2019 年度君旺股份的经营情况和财务状况进行了初步了解，对重大错报风险及重点审计领域进行了评估和确定，并初步拟定了相关应对措施和拟执行的审计方案。

二、公司配合审计情况

君旺股份总部办公地址位于上海市，各分支机构分别位于西安、天津和吉林，根据审计计划，我所安排审计团队在 2 月 3 日进场审计，受本次新冠肺炎疫情的影响，项目组最终在 3 月 16 日进场开展审计工作，在此期间我所与君旺股份就审计事项保持持续沟通，并随时了解和关注君旺股份复工复产情况和当地的防疫管控措施。在进场审计后，君旺股份尚未全面复工，只有财务部和人力资源部安排工作，审计团队在现场审计过程中得到了君旺股份的充分配合，陆续提供各项审计资料，截至目前，我所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

受新型冠状病毒疫情和各地交通管制措施的影响，我所项目组未能按原计划时间进场审计，审计工作和进度受到影响。在新型冠状病毒疫情稍有缓解时项目组立即组织开始现场审计。在君旺股份年报审计中，我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，对重要的报表项目如银行存款、应收款项、应付款项、销售收入和材料采购等事项实施函证程序。受疫情影响，部分询证函投递受阻、部分被询证单位因未复工不能及时核对数据给予回函，致使函证程序无法按期完成，审计进度受到影响。

目前，审计项目团队已完成未受疫情较大影响公司的外勤审计工作，但实施的函证程序未能按期完成。

为尽快完成审计工作，我所已与君旺股份管理层协商确定了相关后续审计工作的时间安排，君旺股份管理层承诺将在遵守疫情防控规定的前提下全力配合相关安排，审计项目组也将全力以赴按既定安排推进审计工作。

四、审计工作预计完成时间

我所预计将于2020年5月15日前出具审计报告。

本专项说明仅供君旺股份为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）



二〇二〇年四月十六日