



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

## 关于江苏慧源书城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 31-00003 号

### 江苏慧源书城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

由于审计人员变动，我所经贵公司股东大会审议批准，受聘为贵公司 2019 年度财务报告审计机构，并于 2019 年 12 月 25 日签署了《审计业务约定书》。我所初次承接贵公司年报审计，我们做了如下工作：

1. 业务承接时，了解了贵公司业务、行业、治理层、管理层、财务等情况以及评价自身的专业胜任能力，同意承接。
2. 了解了贵公司及其环境、内部控制情况，整体行业情况、分析了未审报表等风险评估程序，无异常。
3. 派有十年以上项目经理现场审计，项目进行三级复核制。

#### 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：由于受疫情影响，我所审计人员及贵公司会计人员延期复工、交通等原因，未能按时进场审计，致使本所无法在 2020 年 4 月 30 日前出具审计报告。目前，本所审计工作进展情况为：审计人员于



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

2020年4月5日入场开展审计工作，入场开展审计工作后，工作顺利开展，目前现场审计工作已经基本完成，未有因疫情影响致使审计工作受限的科目。截至本意见出具之日，本所项目组尚未收到银行存款和往来款等询证函的回函。待收到全部回函后，开始复核并出具审计报告工作。

### 三、贵公司配合审计的情况

贵公司为我所审计人员提供了必要的工作条件，充分配合与支持我们审计工作的开展，不存在会计师与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

### 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5月15日之前出具审计报告。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年四月十五日