



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

关于扬州红人实业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 31-00007 号

扬州红人实业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

我们严格按照本所风险评估和质量控制工作要求，对贵公司 2019 年财务报表审计业务进行了全面评估，并于 2020 年 4 月 13 日接受委托，审计贵公司 2019 年度财务报表。

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：贵公司所在地为江苏省扬州市，属于新冠肺炎疫情较为严重地区，当地对本地及外来人员实施严格管控措施，同时贵公司复工时间较晚，审计项目组无法按原计划前往执行现场审计工作，实际进场工作日期较计划进场工作日期有较大的延迟。

具体而言，受疫情影响的具体事项及影响程度为：

审计项目组需对主要客户及供应商进行函证，确认其与贵公司往来款余额、贵公司向其年度销售（或采购）金额，部分客户及供应商受疫情影响无法进行回函确认，审计项目组无法



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 15/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 15 层 No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn
邮编 100083 Beijing, China, 100083

按期完成函证工作。该审计程序涉及财务报表重要会计科目，包括应收账款、预收款项、应付账款、预付款项、营业收入、存货等。

目前，本所审计工作进展情况为：

目前审计项目组计划于 2020 年 4 月 14 日开展现场审计工作。已完成主要工作包括编制审计计划、执行主要资产的监盘工作、进行内控了解及测试等审计程序，贵公司正全面配合现场审计工作，项目组不存在与贵公司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

为尽快完成审计工作，我所在前期进场之前，已与贵公司积极通过网络、邮件、电话沟通等方式进行年报审计工作；进场后，贵公司已安排财务、销售、人力、生产、仓储等相关部门全力配合现场审计工作。同时，对于影响较大的会计科目，在不影响审计质量的前提下，考虑各种替代方案的可行性，例如电话、视频访谈等等。贵公司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，积极联系相关客户、供应商，尽快将函证回函直接寄送审计项目组，我们审计项目组也将全力以赴按既定安排推进审计工作。

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。

