



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

关于上海永乐聚河供应链管理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

31-20200416-0001

上海永乐聚河供应链管理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

受董事会委托，我们担任贵公司 2019 年度财务报表的审计机构，并于 2020 年 1 月 10 日与公司签订了审计业务约定书，我们是首次承接贵公司的年报审计业务，在接受委托前，我们执行了以下风险评估程序和质量控制工作：

1、与公司管理层沟通，了解企业的基本情况，包括所有权结构、组织结构、内部控制情况、经营情况、变更会计师事务所的原因以及审计目标、审计报告的用途等，评估整体风险。

2、了解公司选择和运用的会计政策、会计估计、对交易的会计处理等情况。

3、实施分析性程序，确认未审财务报表是否存在异常波动，结合对公司整体情况的了解，评估财务报表层次的重大错报以及可能存在错报风险领域。

4、评价独立性及专业胜任能力，确保本所在执行本项目审计业务时，已从实质上 and 形式上保持独立，并具有足够的经验和能力执行该业务。



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

通过执行以上风险评估程序,本所同意承接公司的 2019 年度财务报表审计业务。

二、不能在法定期限前出具审计报告的原因

本所不能在法定期限前出具 2019 年度审计报告,主要原因为:贵公司虽未处于疫情严重地区,但公司客户为全国各大影院,客户数量众多,受新冠疫情影响,各大影院截至本专项报告出具日尚未复工复产,何时恢复还需等待上级通知。由于影院停工,贵公司自身的业务也无法全面开展,项目组对应收账款、应付账款、预收账款、预付账款、营业收入、营业成本等科目的函证程序相应的需延迟执行,由于函证程序受限,项目组无法对上述报表项目获取充分、适当的审计证据。目前本所审计工作进展情况为:除上述延迟函证的项目外,贵公司已向我们提供了必要的条件,配合其他审计工作的开展,项目组已完成现场审计工作,包括存货监盘程序等,不存在其他与管理层就重大审计事项未能达到一致意见的情况。

三、已采取和拟采取的措施

鉴于函证程序受到限制,我们与贵公司沟通对函证的时间进行调整,一方面积极与客户联系复工进展情况,一方面根据客户的工作安排及时寄送函证,并要求及时回函,对函证的全过程进行控制。

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)

二〇二〇年四月二十六日

