

**和信会计师事务所（特殊普通合伙）
关于上海禾泰特种润滑油科技股份有限公司
2019 年报延期披露的专项意见**

和信综字（2020）第 000099 号

 **和信会计师事务所（特殊普通合伙）**

二零二零年四月十六日



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

关于上海禾泰特种润滑科技股份有限公司

2019 年报延期披露的专项意见

和信综字（2020）第 000099 号

全国中小企业股份转让系统公司：

根据《证券法》《突发事件应对法》等法律法规及中国证监会《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）、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）要求，我们对挂牌公司上海禾泰特种润滑科技股份有限公司（以下简称禾泰股份）2019 年度年报因疫情影响延期披露的情况逐项说明如下：

一、禾泰股份审计业务的承接情况

我所于 2020 年 3 月 24 日受贵公司委托，拟承接贵公司 2019 年度财务报告审计工作，签署审计业务约定书的具体时间为 2020 年 4 月 2 日。截止 2020 年 4 月 2 日，我所为贵公司提供审计服务年限为 2 年，为贵公司 2017 年度至 2018 年度财务报告出具了审计报告。

二、禾泰股份 2019 年报审计工作受疫情影响情况

本所不能在法定期限内出具 2019 年度审计报告，由于受新型冠状病毒疫情和各地疫情管制措施的影响，被审计单位延迟复工，相应审计工作的配合人员复工较晚，本所无法在原定时间获取被审计单位的财务报表及相关财务数据，无法在原定时间对被审计单位财务报表而言的重要科目的相关资料原件及实施现场检查程序，无法在原定时间对被审计单位货币资金及长期资产实施监盘程序，无法在原定时间对被审计单位银行存款及往来款项实施函证程序，审计范围受到了限制。

目前，本所审计工作进展情况：我们已获取了被审计单位多个子公司的 2019 年度财务报表及相关财务数据，并对部分科目执行了分析程序。贵公司管理层已尽



力为本所提供了必要的工作条件，提供了 2019 年度财务报表及部分电子资料，截止本专项意见出具之日，不存在与管理层就重大审计事项未能达成一致意见的情况存在。

三、已采取及拟采取的措施

本所对 2019 年度报告相关资料采取远程审计与现场审计结合的方式进行，已于 2020 年 4 月 3 日开始启动远程审计，计划现场审计时间在 2020 年 4 月 29 日至 5 月 15 日。

四、禾泰股份 2019 年报审计工作预计完成时间

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 06 月 25 日之前出具审计报告。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年四月十六日

