



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于南京天印科技股份有限公司 2019 年年度报告延期披露的专项意见

上会业函字(2020)第 138 号

南京天印科技股份有限公司全体股东：

我所承接的挂牌公司南京天印科技股份有限公司（以下简称“天印科技”）无法按期完成 2019 年审计及年度报告编制工作，拟延期披露 2019 年年度报告，特就此出具专项意见如下：

一、对天印科技审计业务的承接情况

我所与天印科技于 2019 年 12 月 26 日签署《审计业务约定书》，约定其 2019 年年报由我所提供审计服务。天印科技挂牌股改前的年度财务报告(2012 年至 2014 年)系我所的注册会计师审计的。2018 年及其之前的年度会计报表为立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审计，我们已了解了企业更换会计师事务所的原因。我们已了解客户的业务性质、经营的复杂程度，以及所在行业的情况；了解专业服务的具体要求和业务对象，以及注册会计师拟执行工作的目的、性质和范围；了解相关监管要求或报告要求；分派足够的具有胜任能力的员工；就执行业务的时间安排与客户达成一致意见；实施相应的风险评估，遵守质量控制政策和程序，以合理保证仅承接能够胜任的业务等。我们征得天印科技的同意，向前任注册会计师寄送书面沟通函，目前尚未获得回复，我们将予以继续进行口头或书面沟通。

二、天印科技配合审计的情况

天印科技为我公司提供了必要的工作条件，相关人员积极配合审计工作，会计师不存在与天印科技管理层就重大审计事项不能达成一致的情况。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

三、未能在 2020 年 4 月 30 日前出具审计报告的原因

天印科技注册、经营均在南京市，由于受疫情影响，按南京新冠肺炎疫情防控指挥部的相关规定，天印科技 2020 年 3 月 30 日才逐步开始复工。

对天印科技 2019 年度财务报表进行审计，按原计划我公司项目组审计人员基本为南京本地人员，并计划于 2020 年 2 月 3 日进驻天印科技展开审计工作。但因新冠肺炎疫情影响，天印科技所在地的公共交通临时中断影响复工、也影响我们审计人员按时进场；天印科技的下游客户及供应商均无法在 3 月份完全复工，从而影响审计的询证工作。为了与天印科技的复工时间同步，审计人员推迟了近 2 个月进驻天印科技。此次到达现场之前审计项目组已经执行截止 2019 年 10 月的预审数据分析程序，部分往来项目的函证以及与管理层进行远程沟通等，到达现场后审计人员立即投入工作，包括获取并审核财务会计报表等会计资料及相关凭证，安排执行资产监盘、银行函证、往来函证、检查文件单据原件等审计程序。截至本专项意见出具日，我们已经完成了风险评估、财务报表分析、部分项目的实质性测试程序、银行存款、借款、往来款项的函证程序等。但是由于函证对象受疫情影响回函进度缓慢，以致无法及时收回函证等。基于上述原因，本所无法在 2020 年 4 月 30 日前出具天印科技的审计报告。

为尽快完成审计工作，审计项目组正密切关注疫情动向，及时调整审计策略和具体审计计划，合理调配审计人员、对于审计受限领域或科目努力探讨并采取各种替代审计程序，与天印科技保持密切沟通以取得进一步配合，加强项目质量控制复核等。

四、审计工作预计完成时间

2020 年 3 月 30 日进场，4 月底完成现场审计工作，5 月 10 日左右出具审计报告初稿，5 月 20 日左右出具正式审计报告，最迟不晚于 5 月 29 日出具正式审计报告。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

五、其他需要说明的情况

本专项意见仅供天印科技与《南京天印科技股份有限公司 2019 年年度报告预计无法按期披露的提示性公告》(公告编号: 2020-007) 一并披露使用, 不适用于其他用途。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二〇年四月二十二日

