

关于浙江永裕家居股份有限公司
延期披露 2019 年经审计年度报告的
专 项 意 见

关于浙江永裕家居股份有限公司延期披露 2019年经审计年度报告的专项意见

天健审〔2020〕2103号

浙江永裕家居股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对浙江永裕家居股份有限公司（以下简称“永裕家居”）2019年度财务报表进行审计。永裕家居原预计于2020年4月28日披露2019年经审计年度报告，因受新冠肺炎疫情影响，经永裕家居第四届董事会2020年度第三次会议审议通过，永裕家居将延期披露2019年经审计年度报告（以下简称延期披露年报）。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）的相关要求，我们对永裕家居董事会延期披露年报决议中与审计相关的事项进行了核查，现将相关情况说明如下。

一、永裕家居审计业务承接和开展情况

经永裕家居2020年第一次临时股东大会审议通过，永裕家居委托我们审计其2019年度财务报表，并于2020年1月14日与本所签订《审计业务约定书》。本所系首次接受永裕家居委托为其提供审计服务，在接受委托前，我们实施了如下风险评估和质量控制程序：

- （一）与永裕家居管理层就审计的目的、双方责任、时间安排等进行沟通；
- （二）初步了解永裕家居及其环境；
- （三）了解永裕家居主要股东、关键管理人员和治理层诚信度；
- （四）在经永裕家居管理层同意后，与前任注册会计师进行了沟通；
- （五）评价本所及项目组是否具备执行永裕家居2019年度财务报表审计业

务所需要的独立性和能力；

(六) 报经本所发展与战略委员会审批通过；

(七) 指派项目质量控制复核人员。

永裕家居已向我们提供了必要的工作条件，积极配合审计工作开展。截至本意见出具日，不存在我们与管理层就重大审计事项未能达成一致意见的情况。

二、永裕家居延期披露年报的原因

永裕家居重要子公司越南永裕地板有限公司地处越南。因疫情影响，目前越南已限制人员入境，其报表项目无法实施现场审计程序，导致永裕家居无法按时出具年度审计报告。

三、审计工作进展情况

(一) 未能在 4 月 30 日前出具审计报告的原因

因疫情影响，越南限制入境，公司重要子公司越南永裕地板有限公司无法实施现场核查程序，导致永裕家居无法按时出具年度审计报告。

(二) 审计工作的执行进度

我们目前处于外勤审计阶段。

(三) 审计受限的项目及影响程度

因重要子公司未能开展现场审计工作，故各报表项目均有影响。

(四) 应对措施

1. 经与永裕家居管理层沟通，我们提前向越南永裕地板有限公司发送了审计所需资料清单，并加强事先沟通工作。

2. 我们及时修订审计计划，提前确定重点风险领域，并在确保审计质量的前提下，正在根据已获取的资料对越南永裕地板有限公司执行部分远程审计程序。

3. 我们正在密切关注越南方面的疫情信息，并及时跟进签证事项。同时，我们正在积极调整审计计划和人员配置，在现场审计条件允许的情况下将及时对境外子公司开展现场审计工作。

四、审计工作预计完成时间

我们审计工作预计 6 月 30 日完成。

五、核查意见

鉴于目前境内外新冠肺炎疫情发展态势，初步预计永裕家居 2019 年经审计年度报告将于 2020 年 6 月底完成。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

Handwritten signature of Lu Pingping in black ink.



中国注册会计师：

Handwritten signature of Zhang Jian in black ink.



二〇二〇年四月二十二日