



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

关于江苏中南磐石新能源开发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 15-00002 号

江苏中南磐石新能源开发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

我所自 2016 年 6 月与贵公司签订《审计业务约定书》，承接贵公司的股改审计及在全国中小企业股份转让系统的挂牌审计工作，2017 年 5 月，贵公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。截止 2019 年 4 月 26 日贵公司经审计的 2018 年度审计报告的披露，我所已连续 3 年为贵公司提供审计服务。

2019 年 5 月 17 日，经贵公司 2018 年度股东大会决议，审议通过《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》，续聘我所为贵公司 2019 年度审计机构，我所继续承接贵公司 2019 年度审计工作。

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：由于受新冠病毒疫情的影响，审计项目组无法按期前往现场开展审计工作，实际进场时间较计划进场时间有较大的延迟。审计项目组需要对主要客户及供应商进行函证，部分客户及供应商受疫情影响目前无法



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

进行回函确认，审计项目组无法按期完成函证工作。审计项目组需要对主要工程项目实地察看，但受疫情影响，截止目前，仍有项目无法进入项目地，审计项目组无法按期完成工程项目实地察看工作。

三、已采取和拟采取的措施

目前审计项目组已开展现场审计工作，贵公司已安排财务等相关部门全力配合现场审计工作。在不影响审计质量的前提下，审计项目组对于影响较大的会计科目考虑各种替代方案的可行性。本所委派项目质量监督人员随时跟进复核工作底稿，尽快完成审计工作，出具审计报告。

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5月30日之前出具审计报告。

