

# 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 关于河北凯成包装股份有限公司

### 年报延期披露的专项意见

河北凯成包装股份有限公司：

我们接受贵公司委托，对贵公司 2019 年度财务报表进行审计，因新冠肺炎疫情影响，贵公司拟延期披露年报，根据全国股转公司〔2020〕264 号股转系统公告《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》的要求，现就有关事项说明如下：

#### 一、审计业务承接情况

贵公司为我所连续服务客户，截止 2019 年我所已连续为贵公司提供审计服务 7 年，2020 年 1 月 3 日我所与贵公司签订了 2019 年度财务报表审计业务约定书。

#### 二、就必要工作条件、配合审计工作开展、与管理层就重大审计事项沟通等情况

贵公司已向我所提供必要的审计资料，包括但不限于公司基本工商资料、财务资料、内部控制相关文件及审计所需的其他相关资料，积极配合我所进行审计工作的开展。目前，会计师不存在与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

#### 三、未能按期出具审计报告的原因

贵公司所在地为河北省深州市，控股子公司江苏福鑫华康包装材料有限公司所在地为江苏省泰兴市，受新冠肺炎疫情影响，审计项目组无法按期前往贵公司及子公司所在地执行现场审计工作，实际进场工作日期较计划进场工作日期有较大延迟。审计项目组需对主要客户及供应商进行函证，以确认贵公司与客户及供应商往来款项余额、向客户年度销售金额和向供应商年度采购金额，部分客户及供应商受疫情影响无法进行回函确认，审计项目组无法按期完成函证工作。函证程序涉及财务报表重要会计科目，包括应收账款、预收账款、应付账款、预付账

款、营业收入、存货等。

#### 四、审计工作预计完成时间

目前审计项目组已开展现场审计工作，已完成的主要工作包括编制审计计划、执行主要资产的抽盘、进行内控了解及测试等审计程序。在确保审计质量的前提下，审计项目组将合理安排审计工作时间，有序推进年报审计工作。

我所预计将于 2020 年 6 月 15 日出具审计报告。

#### 五、其他需要说明的情况

本专项意见仅供贵公司申请 2019 年年度报告延期披露之用，不适用于其他用途。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



2020 年 4 月 22 日