

青岛旭域土工材料股份有限公司

年报延期披露专项意见

大华特字[2020]002463号

大华会计师  
骑缝

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

青岛旭域土工材料股份有限公司

年报延期披露专项意见

	目 录	页 次
一、	年报延期披露专项意见	1-3

專  
士  
文

## 年报延期披露专项意见

大华特字[2020]002463号

青岛旭域土工材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对青岛旭域土工材料股份有限公司（以下简称旭域股份）2019年度财务报表进行审计。由于受新型冠状病毒感染肺炎疫情影响，旭域股份年报编制及审计工作进度晚于预期，预计无法按照《证券法》规定披露经会计师事务所审计的年度报告。

旭域股份按照《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）及《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）的规定召开第五届董事会第二十二次会议，对年度报告延期披露事项进行了审议。根据会议内容，旭域股份向全国中小企业股份转让系统申请年度报告延期披露，预计披露时间延期到2020年5月28日。

我们对旭域股份上述年报延期披露事项进行了专项核查，现将相关情况报告如下：

### 一、审计业务的承接情况

我所与旭域股份于2020年1月15日签署业务约定书，约定其2019年年报由我所提供审计服务。今年是我所为旭域股份第一年提

供审计服务，且已经完成事务所承接的风险评估程序，并选派了专门的质量控制复核人员。

## 二. 未能按期出具审计报告的原因

自新型冠状病毒肺炎疫情爆发，全国各地实行严格的管控措施、隔离制度，旭域股份位于青岛市城阳区，疫情期间积极响应党和政府号召，全面做好疫情防控工作。项目组原计划在2020年3月25日进场执行现场审计工作，由于受管控、隔离政策影响，延迟到4月9日才进场。项目组需对主要客户（含国外客户）及供应商进行函证，确认其与公司往来款余额、年度销售额，但部分客户及供应商受疫情影响无法进行回函确认，加上国外疫情愈发严重，国外客户受疫情影响无法正常工作，致使国外客户回函更加滞后，且国外客户发函金额占总发函金额的25%以上，影响较大。由于上述原因，旭域股份预计无法在2020年4月30日前完成2019年年报审计、编制和披露工作。

## 三. 审计工作开展情况

因青岛受疫情影响较大，当地对疫情期间人员流动管控较严格，导致审计人员进场审计时间比预期较晚，目前各项审计工作已经开展，外部函证工作均已经发出，但目前受疫情影响，回函较少，项目组也在不断协调催促回函工作。项目组进场后已尽快安排实物盘点工作、查阅审计所需资料及与企业就问题进行沟通。目前受影响的主要报表项目包括：货币资金、应收账款、预收账款、应付账款、预付账款、营业收入等。

虽我所首次为旭域股份提供审计服务，但旭域股份已向项目组提供必要的工作条件、积极配合审计工作开展，项目组不存在与公



司管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

#### 四. 已采取和拟采取的应对措施

疫情期间，在项目组尚无法进场之前，为提供之后现场审计工作效率，节约现场审计时间，项目组已提前将所需的审计资料清单发给旭域股份的主管财务人员，要求他们按照资料清单积极准备资料，做好项目组后期进场的审计工作。项目组积极通过网络、邮件、电话等方式与旭域股份进行年报审计工作沟通，项目组远程完成部分底稿工作。目前项目组已到达旭域股份开展审计工作，公司已经并将继续积极配合项目组的审计工作。项目组到达现场后，企业已配合项目组完成存货盘点工作及银行函证工作，项目组将继续完成剩余审计工作。

#### 五. 预计完成审计报告时间

我所暂定5月初完成现场审计工作，5月10日出具审计报告初稿，5月25日左右出具正式审计报告。

#### 六. 其他需要说明的情况

无

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年四月二十三日



姓名 李彬  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 69-10-10  
 Date of birth  
 工作单位 普天健会计师事务所(北京)有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 520296710100053  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



李彬  
 440300020109  
 深圳市注册会计师协会

李彬



姓名 Name 朱文岳  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1963-03-02  
 工作单位 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 330106196303020074

**此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。**



朱文岳

440300480048

深圳市注册会计师协会

440300480048

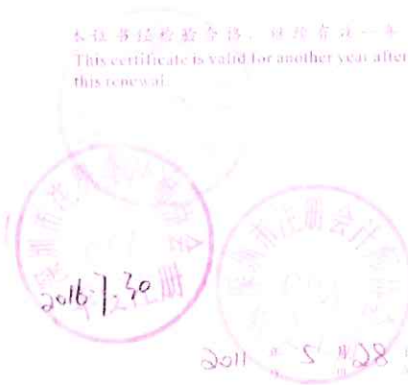
证书编号:  
No. of certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年02月04日  
Date of issuance 2010 02 04

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.







# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



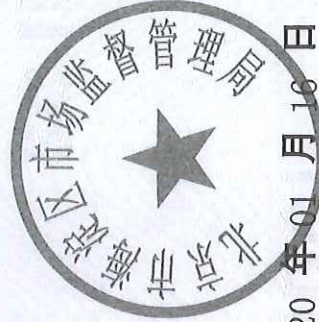
扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 杨雄, 梁春

成立日期 2012年02月09日  
合伙期限 2012年02月09日至 长期  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2020年01月16日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书序号: 0000093

# 说明

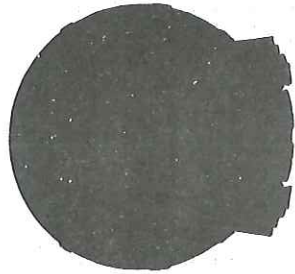
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书序号: 000398

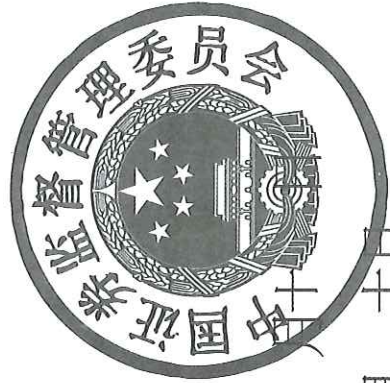
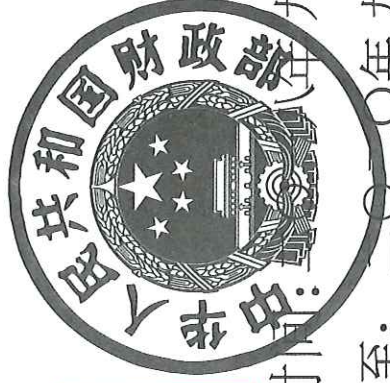
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书号: 01

发证时间: 九

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日