

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

关于辽宁圣维机电科技股份有限公司

年报延期披露的专项意见

辽宁圣维机电科技股份有限公司：

我们接受贵公司委托，对贵公司 2019 年年度报表进行审计，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

我所于 2020 年 4 月 19 日与贵公司签订了 2019 年年报审计业务约定书。贵公司为我所连续服务客户，我所已为贵公司提供了 5 年服务。

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

经与管理层沟通，公司拟先向我所提供必要的电子工作资料，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，积极配合我所远程审计工作的开展。目前不存在与管理层就重大审计事项意见不能达成一致的情形。

三、未能在 4 月 30 日前出具审计报告的原因

公司办公地点位于辽宁省鞍山市，由于受新冠肺炎疫情的影响，当地防疫管控管制比较严，公司仍处于半停产状态，人员出行受限，公司无法向审计人员提供必要的现场审计工作条件，现场审计工作受限。同时公司客户及供应商大部分未复工复产，客户和供应商配合函证工作受限，无法进行回函确认。审计受限的主要工作是固定资产、存货的盘点工作，往来和交易的发函以及未回函的替代远程、审计所获取的重要支持性文件材料的扫描件与原件的核对。

按照我所与公司的沟通协调，暂定在 5 月中旬进场审计。为提高现场审计工作效率，节约审计时间，我所已提前将需准备的审计资料清单发给公司相关工作



人员，要求他们按照清单积极准备资料，做好会计师进场审计的准备工作。同时，我所已安排会计师对接公司财务人员，已积极开展远程审计工作，并对远程审计所获取扫描件的真实性和完整性保持审慎关注。

四、审计工作预计完成时间

我所已积极与公司管理层沟通，确认现场审计工作时间，在确保审计质量的前提下，合理安排审计工作时间，有序推进年报审计工作。

根据目前审计工作进度情况和疫情地区形势判断，暂定5月中旬进场审计，6月初完成现场审计工作，6月15日左右出具审计报告初稿，6月20日出具正式审计报告。

五、其他需要说明的情况

无。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

