



## 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 · 江苏 · 无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi · Jiangsu · China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

### 关于浙江鼎炬电子科技股份有限公司

#### 2019 年年报延期披露的专项意见

浙江鼎炬电子科技股份有限公司:

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 01 月 18 日与贵公司签订了 2019 年年报审计业务约定书,双方约定于 2020 年 1 月 31 日前提供审计资料,于 4 月 25 日出具审计报告。贵公司为我所新承接业务的客户。

在首次承接业务时,项目合伙人详细了解了业务环境,包括并不限于委托目的、委托的要求、股权结构、组织结构、资产规模、生产经营状况、适用的会计准则等,以及可能对鉴证业务产生重大影响的事项、交易、条件和惯例等其他事项,考虑客户的诚信情况,遵循独立性原则、谨慎性原则和重要性原则,同时综合考虑团队的专业胜任能力、相关职业道德规范的要求,事务所时间及人员安排,收费情况

等，报经质量控制部门审核后，同意承接贵公司 2019 年年报审计业务。

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

贵公司能够提供必要的工作条件，能配合审计工作开展，除新冠肺炎疫情事项外，无其他情形影响审计工作正常开展。

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、审计受新冠肺炎疫情影响情况

因新冠肺炎疫情影响，我所到贵公司现场审计的时间较晚，截止到 4 月 24 日部分函证尚未收到，拟进行电话催收，再次发函或实施替代程序。为保证审计质量，经与贵公司协商，拟推迟 2019 年度财务报表审计报告出具时间。

四、审计工作预计完成时间

经与贵公司协商，审计人员将于 2020 年 5 月 31 日前完成现场审计工作，预计于 2020 年 6 月 20 日前出具审计报告。

五、其他需要说明的情况

无。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

2020 年 4 月 24 日