

关于北京雷克利达节能环保科技股份有限公司 2019 年度审计报告延期披露的专项意见

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我所作为负责北京雷克利达节能环保科技股份有限公司（简称“雷克利达公司”或“公司”）2019 年度财务报表审计的会计师事务所，根据《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）等相关规定及要求，就雷克利达公司 2019 年度审计报告延期披露的情况出具如下专项意见：

（一）首次承接业务的风险评估及质量控制

风险评估：我们项目组主要讨论：

1、了解企业运营体系与内部控制：询问人力资源及其他部门员工关于运营和内控的事项；查阅了企业历年的年报及信息披露。。

2、执行分析性程序时，对所发现的波动获取询问财务总监和总经理关于异动的解释，判断其合理性。

3、对未直接参与财务报告流程的运营人员：询问运营人员对财务报告的了解，尤其是涉及到财务数据方面的信息。

4、在复杂或异常交易中负责生成、记录或处理（例如，涉及多重要素的销售交易或重大关联交易）的员工：询问关联交易相关事项。

5、负责离职面谈的人力资源部的员工：了解近期离职员工的离职原因。

质量控制：

1、获取审计项目组成员的独立性声明。

2、项目合伙人参与项目的具体年份。

3、项目质量控制复核合伙人参与项目的具体年份。

4、确定项目合伙人和项目质量控制复核合伙人在要求的期间内未参与该项



目。

（二）审计业务的承接情况

我所与雷克利达公司签署审计业务约定书签署时间为 2020 年 01 年 21 日，约定本所为雷克利达公司提供 2019 年度年报审计服务，本年为服务的第一年。

（三）公司配合审计的情况

雷克利达公司向会计师事务所提供了必要的工作条件、能够配合审计工作开展。目前尚不存在会计师与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

（四）未能在 4 月 30 日前出具审计报告的原因

雷克利达公司未能在 4 月 30 日前出具审计报告的原因确系受疫情影响；因雷克利达公司员工绝大部分非京籍，为配合北京政府对疫情的管控，返京受到影响，目前公司员工复工率不到 30%。主要财务人员在线办公，沟通效率受到影响。事务所方面，项目组成员都非京籍，部分成员为湖北籍，返京十分困难。以上多方面原因影响了审计工作的进度，导致年审报告不能如期完成，影响了雷克利达公司年报披露。

我们已远程取得企业得财务数据，初步已梳理出需要发函的客户明细及对期初数据的核实，下一步我们将进驻现场实施审计工作。

（五）审计工作预计完成时间

雷克利达公司 2019 年度年报审计工作预计完成时间为 2020 年 5 月 30 日。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

2020 年 4 月 20 日

