



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关于广东华衣科技股份有限公司延期披露 2019 年度 经审计财务报告相关事项的专项说明

大信备字[2020]第 18-00005 号

广东华衣科技股份有限公司全体股东：

受新冠病毒疫情影响，广东华衣科技股份有限公司（以下简称“华衣科技”）拟延期披露 2019 年度经审计的财务报告。根据全国中小企业股份转让系统《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，我们核实了贵公司延期披露的原因，现就相关情况予以说明。

一、审计业务承接情况

我们接受委托，对华衣科技 2019 年度财务报表进行审计；并于 2019 年 12 月 26 日签署了审计业务约定书；自 2016 年以来，我们对华衣科技提供财务报表审计服务已连续 4 年。

依据我所规定，我们履行了必要的承接业务审批流程，按照审计准则要求我们主要执行以下审计程序：①初步了解被审计单位及其环境；②与被审计单位确定审计的前提条件和业务约定条款等；③初步评价审计风险；④评价我们是否具备执行该项审计业务所需的资源、能力和独立性。

截至本专项说明出具日，在符合疫情防控要求的同时，华衣科技尽可能地向我们提供必要的工作条件，积极配合项目组开展远程方式审计工作；相关审计事项正在进行中，且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。

二、不能在法定期限内出具审计报告的原因

本所不能在法定期限内出具 2019 年度审计报告，主要原因为：受疫情及各地实行疫情管



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控隔离措施，公司于2020年3月18日逐步开始复工复产，相关人员未能及时全部到岗，导致财务工作效率不高；公司的客户、供应商亦未能按期复工影响函证程序，导致目前尚未取得充分、适当的审计证据。

目前，本所审计工作进展情况为：针对华衣科技2019年报审计，目前已完成审计风险评估与审计计划阶段工作、实质性测试及分析程序工作等。我们无法实施以下重要审计程序：①针对我们认为较为重要的供应商、客户和其他往来款项单位等实施走访等审计程序；②重要往来客户的询证函未回函等。

我们认为上述审计程序对获取充分、适当的审计证据是非常重要的，不能实施上述程序可能导致我们的审计范围受到限制；我们预计在2020年4月30日前无法完成相关审计程序。当然，我们将积极面对，随着审计工作的开展，上述情况将得到明显的改善。

三、已采取和拟采取的措施

1、已采取的重要措施

为尽快完成审计工作，我们已采取以下重要措施：本所高度重视新冠肺炎疫情对年报审计工作的影响，提出以下总体要求：切实遵守审计准则规定、落实监管部门要求；识别疫情对整体审计工作的影响，调整项目管理和流程安排；保持职业怀疑，识别和应对舞弊风险；运用职业判断，设计和执行审计程序。本所及时成立疫情工作应急领导小组，关心员工身心健康，发布应对新冠肺炎疫情的技术提示并加强技术支持，制定现场审计和质量控制复核的远程工作方案，合理调配人力资源等。

审计项目组参照中国注册会计师协会《关于在新冠肺炎疫情下执行审计工作的指导意见》及本所技术指示等，关注、识别新冠肺炎疫情对华衣科技2019年年报审计事项的影响，积极通过远程执业方式开展审计工作，统筹安排审计进展。

2、拟采取的重要措施

我们还将采取以下重要措施：本所统筹安排审计资源，保障华衣科技2019年报审计项目的及时完成；项目合伙人加强对华衣科技年报审计项目的督导；项目组与华衣科技充分沟通，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

有效利用现场审计工作时间，保质保量执行远程方式下未执行的审计程序等。

四、预计出具审计报告时间

在贵公司积极配合，提供必要审计工作条件的基础上，我们拟于2020年5月25日之前出具审计报告。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年四月二十七日



编号: 1 05500832



营业执照



(副本) (6-6)
统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
 执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华
 成立日期 2012年03月06日
 合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日
 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。
 (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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0000119

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

