

东兴证券股份有限公司

关于浙江山屿海旅游发展股份有限公司

2019 年年度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：

东兴证券股份有限公司（以下简称“东兴证券”或“主办券商”）作为浙江山屿海旅游发展股份有限公司（以下简称“山屿海”或“公司”）持续督导主办券商，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《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，就山屿海 2019 年年度报告延期披露的情况进行了专项核查，核查意见如下：

一、公司延期披露年报具体原因

因受新冠肺炎疫情影响，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计人员无法赴山屿海下属两家日本子公司日本山屿海株式会社和株式会社酒店三川开展现场审计，银行函证等审计程序受到一定程度的影响。截至 2018 年末日本山屿海株式会社资产总额为 31,026,908.76 元，负债总额为 30,279,656.47 元，净资产为 747,252.29 元，净利润为 -445,628.23 元；株式会社酒店三川资产总额为 7,425,492.08 元，负债总额为 12,126,103.20 元，净资产为 -4,700,611.12 元，净利润为 -2,781,545.08 元，两家子公司对山屿海合并报表的出具具有重要影响，因此预计无法在 2020 年 4 月 30 日前出

具《审计报告》。目前审计人员已取得银行对账单等资料，银行函证准备以国际快递的方式邮寄至境外银行。同时审计人员已获得子公司明细账等账表资料，其他审计所需资料仍与山屿海人员保持沟通中。本次山屿海确因受疫情因素影响，导致无法及时完成财务会计报告审计和年度报告的编制。

二、公司聘请审计会计师事务所具体情况

山屿海于 2019 年 5 月 20 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构》的议案，拟聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）作为公司 2019 年度财务审计机构。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的具体情况如下：

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：9111010208376569XD

类型：特殊普通合伙

成立日期：1999 年 1 月 4 日

执行事务合伙人：姚庚春

主要经营场所：北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层
A24

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全

部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准方可经营）（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。）

资质：具有中华人民共和国财政部和中国证券监督管理委员会授予的从事证券、期货相关业务资格。

山屿海 2019 年年度财务报告不涉及变更会计师事务所的情况。

三、年报编制和审计工作的进展情况

2019 年 12 月 31 日，中兴财光华与山屿海签订了《审计业务约定书》，受托执行山屿海 2019 年度财务报表审计工作。截至 2020 年 4 月 10 日，中兴财光华审计人员已完成了浙江湖州母公司、分公司及一家子公司的现场审计工作，山屿海公司为中兴财光华提供了必要的工作条件，并配合开展审计工作。上海、银川等地子公司的审计，已于 2020 年 4 月 15 日开始审计。截至目前，中兴财光华与山屿海的管理层不存在无法就重大审计事项达成一致的情形。中兴财光华鉴于目前审计事项进展情况，预计将于 2020 年 5 月 30 日前完成审计工作，最迟不晚于 2020 年 6 月 30 日。山屿海目前 2019 年年度报告不涉及财务部分章节已编制完毕，根据审计报告出具时间，预计于 2020 年 6 月 15 日披露《2019 年年度报告》，最迟不晚于 2020 年 6 月 30 日。

四、主办券商在督导公司编制和披露年报过程中已履

行的工作程序以及相关具体督导情况

2019 年 12 月 30 日，东兴证券持续督导专员在接到全国中小企业股份转让系统公司监管部下发的《关于 2019 年年报预约的通知》后，即联系山屿海公司协商 2019 年年报披露时间，督导其进行 2019 年年报披露时间的预约。2020 年 1 月 3 日，督导人员收到山屿海董事会秘书发送的《浙江山屿海旅游发展有限公司关于向全国中小企业股份转让系统有限责任公司预约 2019 年年度报告披露时间的申请》，计划于 2020 年 4 月 29 日披露 2019 年年报，东兴证券督导人员为其上传并进行最终时间确认。

在《2019 年年度报告》准备中，主办券商对山屿海进行的督导程序内容如下：

1、核查挂牌公司经董事会审议通过并出具的《关于无法按时披露 2019 年年度报告的公告》情况；

2、查阅挂牌公司已聘请的会计师事务所出具的《关于浙江山屿海旅游发展股份有限公司 2019 年年度报告延期披露的专项意见》；

3、与挂牌公司所聘请的会计师事务所关于审计进展情况进行沟通联系；

4、与挂牌公司信息披露相关责任人员对年报审计进展及相应年报披露准备情况进行沟通联系；

5、按照全国股转系统关于《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》等年报披露相关工作安排对挂牌公司进行传达、落实；

6、督促公司认真学习全国中小企业股份系统有限责任公司发布的 2019 年年度报告培训视频及相关文件，督导公司做好年报披露准备并协助公司解决年报编制过程中遇到的问题。

后续主办券商将与山屿海保持密切的沟通，积极关注其《审计报告》和《2019 年年度报告》的进展情况，督导企业在规定时间内披露年度报告及相关公告。

（以下无正文）

(本页无正文，为《东兴证券股份有限公司关于浙江山屿海旅游发展股份有限公司 2019 年年度报告延期披露的专项意见》之盖章页)

