

广东华电建设股份有限公司  
年报延期披露专项意见

大华特字[2020]002161 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东华电建设股份有限公司  
年报延期披露专项意见

	目 录	页 次
一、	年报延期披露专项意见	1-3

# 年报延期披露专项意见

大华特字[2020]002161号

广东华电建设股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广东华电建设股份有限公司（以下简称华电建设公司）2019年度财务报表进行审计。由于受新型冠状病毒感染肺炎疫情的影响，华电建设公司年报编制及审计工作进度晚于预期，预计无法按照《证券法》规定披露经会计师事务所审计的年度报告。

华电建设公司按照《关于做好当前上市公司等年度报告审计与披露工作有关事项的公告》（证监会公告〔2020〕22号）和《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）的规定召开华电建设公司第二届第六次董事会，对年度报告延期披露事项进行了审议。根据董事会决议内容，华电建设公司向全国中小企业股份转让系统申请年度报告延期披露，预计披露时间延期到2020年6月29日。

我们对华电建设公司上述年报延期披露事项进行了专项核查，现将相关情况报告如下：

## 一. 审计业务的承接情况

本所于2016年开始承接华电建设公司审计业务，至今已为华电建设公司提供了连续4个会计年度的审计服务。2019年年度报告审

计业务的业务约定书（大华约字[2020]0900402046）已于 2020 年 1 月 6 日签署。

## 二. 未能按期出具审计报告的原因

2020 年新型冠状病毒感染肺炎疫情发生以来，全国各地均受到了大大小小的影响，本所为华电建设公司提供审计服务的团队为湖北分所团队，因疫情影响，我们无法去现场开展审计工作，虽然会计师加强远程审计等替代审计方式和审计程序的运用，但仍存在必须现场开展相关的重大审计工作。因未开展现场审计工作，会计师无法确认的主要报表项目为货币资金、往来科目、短期借款、存货、固定资产等。由于上述影响，本所预计无法在 4 月 30 日之前完成正常审计工作。

## 三. 审计工作开展情况

因受疫情的影响，会计师实施了远程审计，主要包括：远程获取相关财务数据，并对相关数据实施必要的分析程序，判断数据的合理性及公允性。

华电建设公司在会计师实施远程审计过程中积极配合会计师开展工作。但因相关审计工作未能完全全面开展，未能实施函证、现场检查等我们认为必要的审计程序，暂未就重大审计事项进行必要的现场沟通。

## 四. 已采取和拟采取的应对措施

针对疫情，会计师为尽快完成审计工作，采取了以下应对措施：

1、前期已获取华电建设公司财务数据，并对相关数据实施必要的分析程序，判断数据的合理性及公允性。

2、积极与华电建设公司沟通获取当地疫情防控指挥部的相关防

控措施及相关规定，力争尽快进行现场审计。

3、将适当增加审计人员进行现场审计，积极执行银行函证、往来函证、存货监盘、固定资产监盘等我们认为重要的审计程序。

4、与管理层就重大审计事项进行必要的沟通并达成一致意见。

#### 五. 预计完成审计报告时间

本所预计于2020年6月25日完成审计报告。

#### 六. 其他需要说明的情况

无。

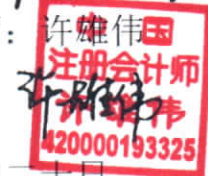
大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年四月二十日



# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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; 无(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。)

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**



登记机关

2020年04月08日

证书序号:0000093

### 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。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关:

北京市财政局  
二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号: 000398

# 会计师事务所

## 期货相关业务许可证

原件仅用于业务报备  
专用, 复印无效。

经财政部、中国证监会核准, 批准  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

证书号: 01

发证时间: 二〇二〇年九月十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 郭任刚  
Full name 郭  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1980-10-23  
Date of birth 1980-10-23  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
身份证号码 A22127801023401  
Identity card No. A22127801023401



一年  
1 year after

证书编号: 420001013179  
No. of Certificate 420001013179

批准注册协会: 湖北注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 湖北注册会计师协会

发证日期: 2006 年 06 月 29 日  
Date of issuance 2006 年 06 月 29 日

验证证书真实有效

年 月 日  
y m d

注册证书编号: 420000193325  
2016年已缴过  
湖北省注册会计师协会



此证书与原件有效

注册证书编号: 420000193325  
2016年已缴过  
湖北省注册会计师协会



此证书与原件有效



姓名: 许隽伟  
Full name: Xu Junwei  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1969-12-24  
Date of birth: 1969-12-24  
工作单位: 湖北中立有限责任会计师事务所  
Working unit: Hubei Zhongli Accounting Firm  
身份证号码: 420004196912241336  
Identity card No.:



注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2016年11月12日  
Transfer date: 2016/11/12

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期: 2016年11月12日  
Transfer date: 2016/11/12

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2016年7月8日  
Transfer date: 2016/7/8

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期: 2016年7月8日  
Transfer date: 2016/7/8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册证书编号: 420000193325  
2016年已缴过  
湖北省注册会计师协会



此证书与原件有效

证书编号: 420000193325  
注册证书编号: 湖北省注册会计师协会  
发证日期: 2016年9月15日  
Date of issuance: 2016/9/15

送