

## 关于延期出具湖北省科技投资集团有限公司2019年年度财 务报表之审计报告的专项说明

我们接受委托，正在对湖北省科技投资集团有限公司（以下简称“湖北省科投公司”）的2019年度财务报表进行审计。由于受到新冠肺炎疫情的影响，我们无法在2020年4月30日前完成审计工作，客观上不能按照《中华人民共和国证券法》的规定由湖北省科投公司披露经本所审计的年度财务报表。根据中国证监会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2020]22号）和上海证券交易所《关于支持做好公司债券及资产支持证券2019年年度报告披露工作的通知》（上证发[2020]24号）的规定，我们编制了本专项说明。

### 一、 核查湖北省科投公司披露的与年度报告审计相关事项

按照前述中国证监会公告[2020]22号和上海证券交易所上证发[2020]24号的规定，编制和披露《湖北省科技投资集团有限公司关于延期披露2019年经审计年度报告的公告》（以下简称《延期披露公告》），提供真实、合法、完整的审核证据是湖北省科投公司董事会的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对《延期披露公告》发表审核意见。

我们认为，《延期披露公告》所载内容，与我们已实施湖北省科投公司2019年年度财务报表审计工作所取得的审计证据和了解到的相关情况，在所有重大方面没有发现不一致的情况。

### 二、 未能在2020年4月30日前出具2019年年度审计报告的原因

湖北省科投公司及其主要子公司、分支机构等均位于武汉市，由于该地的疫情管控措施影响，湖北省科投公司直至2020年3月31日方复工复产，湖北省科投公司财务人员直至2020年3月31日方到岗；湖北省科投公司根据当地疫情防控要求，直自4月8日起才能接待我们实施现场审计工作。

由于上述原因，我们未能如期按原审计计划完成必要的审计工作，尚未获取充分、适当的审计证据，无法在2020年4月30日之前出具湖北省科投公司2019年年度审计报告。

### 三、 审计工作进展情况

针对湖北省科投公司2019年年报审计，我们已实施预审计工作，以及持续以远程方式实

施审计工作；目前已完成审计风险评估与审计计划阶段工作，针对预审计截止时点的控制测试及初步评价、进一步审计程序，针对年报截止时点的分析性程序，已发出大部分询证函等。

在未实施现场审计前，我们无法实施以下重要审计程序：针对湖北省科投公司重要内部控制流程实施控制测试；针对湖北省科投公司重要银行询证函实施跟函程序；实施计划的现场走访程序；实施未收到的回函的替代性程序；实施存货监盘；实施检查记账凭证、原始单据等细节测试；实施上述审计程序后的进一步审计程序；报告阶段的审计程序等。

我们认为，依据审计准则的规定，实施上述程序对于获取充分、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重大限制。

我们同时乐观预计，随着现场审计的实施，上述审计受限情况将得到显著改善。

#### 四、采取的措施以及预计出具审计报告的时间

##### 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，2月初即提出以下总体要求：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。本所及时调整质量控制流程，技术部门发布应对新冠肺炎疫情的技术提示并加强技术支持。

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湖北省科投公司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，保障湖北省科投公司年报审计项目的及时完成；项目合伙人加强对湖北省科投公司年报审计项目的督导；项目组与湖北省科投公司充分沟通，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。

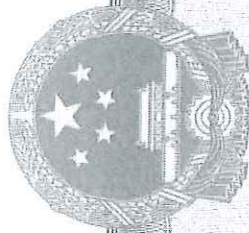
##### 3、预计完成审计报告的时间

根据审计工作计划安排及与湖北省科投公司的沟通，拟于2020年6月30日前出具审计报告。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

2020年4月24日





# 营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B



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、监  
备案、许可、监  
管信息。

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

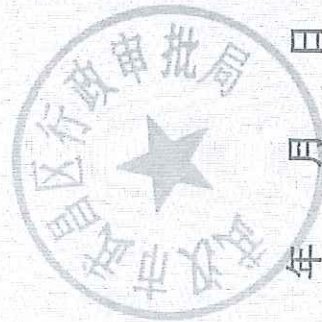
合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法  
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经  
营活动)



登记机关

年 月 日

2019 11 29

证书序号：0002385

### 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》。



# 会计师事务所 执业证书



名 称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

营 场 所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

发证机关：



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制