



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 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

大信会计师事务所关于武汉莱恩输变电设备股份有限公司 2019 年年度报告延期披露的专项意见

大信备字[2020]第 2-00021 号

武汉莱恩输变电设备股份有限公司全体股东：

受新冠病毒疫情影响，贵公司拟延期披露 2019 年度经审计的财务报告。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》（证监会公告〔2020〕22 号），以及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

本所于 2020 年 1 月接受委托，拟承接贵公司 2019 年度财务报告审计工作，对贵公司按照《企业会计准则》编制的 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注进行审计。因受延迟复工、快递停运、居民出行限制等疫情管控措施影响，本所和贵公司的合同审批与签署流程无法及时办理，导致签署审计业务约定书的具体时间延迟至 2020 年 4 月 14 日方签署完成。截止本意见出具日，本所为贵公司提供审计服务年限为 5 年，为贵公司 2014 年度至 2018 年度财务报告出具了审计报告。

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 年度审计报告系受疫情的影响，具体为：被审计单位与审计项目组均处于疫情严重地区湖北省武汉市内，受延迟复工、交通管制和出行限制等疫情防控措施影响，本所难以按原定计划开展现场审计工作，进而无法在原定时间对被审计单位货币资金及长期资产实施监盘程序，无法在原定时间对被审计单位银行存款及往来款项实施





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 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

函证程序，无法在原定时间获取对被审计单位财务报表而言的重要科目的相关资料原件及实施现场检查程序，审计范围受到了限制，且涉及的银行存款、收入、成本和固定资产等科目对财务报表的影响重大。

目前，本所审计工作进展情况为：2020年4月20日，公司向我们提供了2019年度财务报表，我们已开展前期审计工作。在符合疫情防控要求的同时，贵公司管理层尽力保证能够为本所开展审计工作提供必要的工作条件，积极配合与支持审计工作的开展，截止本专项意见出具之日，不存在与管理层就重大审计事项未能达成一致意见的情况存在。

三、已采取和拟采取的措施

本所对于贵公司2019年度财务报告的审计工作原定安排的现场审计时间为2020年3月12日至3月20日，因疫情影响现计划调整现场审计时间为2020年4月25日至5月15日。本所制定了严格的项目质量控制措施，所有的审计项目均需经项目经理及项目合伙人复核及独立于项目组的专职质量控制部门独立复核。

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6月30日之前出具审计报告。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二〇年四月二十一日