



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

关于荆门高新技术产业开发有限责任公司延期披露 2019 年度经审计财务报告相关事项的专项意见

大信备字[2020]第 2-00065 号

上海证券交易所：

受新冠病毒疫情影响，荆门高新技术产业开发有限责任公司（以下简称“荆门高新”）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），和《上海证券交易所公司债券上市规则》《上海证券交易所非公开发行公司债券挂牌转让规则》《上海证券交易所资产证券化业务指引》等相关规定，我们核实了荆门高新延期披露的原因，现就相关情况予以说明。

一、审计业务承接情况

我所与荆门高新于 2020 年 1 月 20 日签署审计业务约定书，约定 2019 年年报由我所提供审计服务。荆门高新 2012 年度至 2018 年度报告均由我所提供审计服务，今年是我所为荆门高新提供审计服务的第 8 年。

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：荆门高新受疫情影响延期复工，同时审计项目组处于湖北武汉，属于疫情严重地区。按照湖北省、武汉市新冠肺炎疫情防控指挥部的相关规定，审计项目组 2020 年 4 月 8 日才逐步开始复工。具体而言，受疫情影响的具体事项及影响程度为：审计项目组疫情开始前尚未开展现场审计，防疫管控期间审计项目组无法到达荆门高新进行现场审计，函证程序的实施（邮寄或者亲自函证）受到限制，





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

访谈相关单位人员等审计程序受到限制等。对荆门高新的存货、固定资产等实物资产无法执行有效监盘程序。审计项目组于2020年4月8日逐步开始复工后才能开始现场审计业务，因此，在充分考虑审计证据质量、审计底稿及审计报告质量控制复核等因素后，并统筹审计项目组其他业务工作的影响，根据项目组目前审计情况无法按原定审计计划完成审计工作，并出具审计报告。

目前，本所审计工作进展情况为：我们于2020年4月8日开始安排利用信息技术手段远程执行部分审计工作，同时对于重要的审计事项补充现场审计工作。荆门高新已在准备向本所提供必要的工作条件，已根据本所提供的资料清单配合远程审计工作开展。从以往我所为荆门高新提供审计服务的情况来看，公司历次审计不存在会计师与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

三、已采取和拟采取的措施

按照我所的统一部署及与荆门高新的沟通协调，审计方式现调整为现场审计与远程审计相结合的方式，我所已安排审计人员对接荆门高新的主管工作人员，荆门高新在准备资料的过程中碰到疑问或困难时可同我所审计人员保持实时沟通。

四、预计出具审计报告时间

在荆门高新积极配合，提供必要审计工作条件的基础上，我们拟于2020年6月22日之前出具审计报告。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
二〇二〇年四月二十四日

