

# 关于重庆市万州三峡平湖有限公司年报延期披露的专项意见

重庆市万州三峡平湖有限公司：

我们接受贵公司委托，对贵公司 2019 年年度报表进行审计，因新冠肺炎疫情影响，贵公司拟延期披露年报，根据中国证券监督管理委员会《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》([2020]22 号)、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)，以及中国银行间市场交易商协会《关于疫情防控期间债务融资工具定期财务信息披露相关安排的通知》，我们现就有关事项说明如下：

## 一、审计业务承接情况

我所于 2020 年 3 月 20 日与贵公司签订了 2019 年年报审计业务约定书。贵公司为我所连续服务客户，我所已为贵公司提供了 7 年服务。

## 二、就必要工作条件、配合审计工作开展、与管理层就重大审计事项沟通等情况

经与管理层沟通，就审计必要的工作条件，包括办公场所、交通、食宿等能够按照疫情防控的要求给予配合；贵公司治理层、管理层及其他部门人员能够积极配合审计工作的开展。

目前不存在与管理层就重大审计事项意见不能达成一致的情形。

## 三、审计受新冠肺炎疫情影响情况

### 1、未能在 4 月 30 日前出具审计报告的原因

贵公司未能在 4 月 30 日前出具审计报告的原因是公司财务决算工作量巨大，受新冠肺炎疫情的影响，本年合并范围内的下属企业，无法在正常情况下规定的时间内向贵公司提供已审计的财务决算报告。

### 2、审计受限科目及影响程度

根据贵公司实际情况，审计受限的主要原因是新增合并控股子公司财务审计工作量巨大，且以前年度并非我所审计，故所需审计时间较长，又因疫情影响并未按

时审计完毕，主要对科目的认定影响较大。

### 3、目前审计工作的执行进度

截至 2020 年 4 月 20 日，审计工作仅执行了以下审计程序：（1）2019 年 12 月 29 日至 30 日已完成存货监盘程序；（2）已获取贵公司财务账套、未审财务报表、银行账户流水、票据备查簿、贷款合同、纳税申报表、政府补助文件扫描件；（3）已完成银行账户余额核对和账户流水双向核对程序；（4）政府补助账务处理检查程序；（5）相关税费申报核对程序；（6）往来函证编制已完成。

### 4、为尽快完成审计工作拟采取的措施

为尽快完成审计工作，经与贵公司协商，拟于 2020 年 5 月 15 日至 30 日完成现场审计工作。为加快审计进度，配置一人专门负责函证程序，确保函证及时发出并顺利回函。

### 四、审计工作预计完成时间

经与贵公司协商，审计人员将于 2020 年 5 月 30 日前完成现场审计工作，预计于 2020 年 6 月 30 日前出具审计报告。

### 五、其他需要说明的情况

无

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2020 年 4 月 27 日