

关于吉林市铁路投资开发有限公司 2019 年年度财务报告延期披露的专项意见

上海证券交易所：

我们接受吉林市铁路投资开发有限公司（以下简称“铁投公司”）委托，对其 2019 年年度财务报表进行审计。因新冠肺炎疫情影响，铁投公司拟延期披露年报，根据上海证券交易所《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【2020】24 号）等相关规定的要求，现就有关事项说明如下：

一、对铁投公司审计业务的承接情况

我所与铁投公司于 2020 年 2 月 20 日签署审计业务约定书，约定其 2019 年年度财务报表由我所提供审计服务。

二、铁投公司配合审计的情况

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；铁投公司治理层、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、未能在 4 月 30 日前出具审计报告的原因

铁投公司注册地及管理部门在吉林省吉林市，但本次合并范围内子公司分布在吉林省、河北省、四川省、湖南省等多个地区，受新冠肺炎疫情影响，全国各地复工均有所延迟，铁投公司及其子公司在 3 月中下旬陆续分批开始复工，部分子公司直至 4 月初才开始复工，由于铁投公司合并范围内分子公司较多，且区域较为分散，原计划于 2020 年 2 月进场审计的计划因新冠肺炎疫情影响，改为 3 月中旬分批进场审计，我所预计不能在 4 月 30 日以前完成年报审计工作。由于年度报告编制及复核工作量较大，根据铁投公司实际情况以及 2019 年度财务报表审计计划，我所于 3 月中下旬进场审计，项目组分布至集团内各单位之间开展年报审计工作。为提高现场审计工作效率，节约审计时间，会计师已于进场前将需准备的审计资料清单发给铁投公司的主管工作人员，要求他们按照清单积极准备资料，做好会计师进场审计的准备工作。我所已安排会计师对接铁投公司的主

管工作人员，铁投公司在准备资料的过程中如遇疑问或困难时可同我所会计师保持实时沟通。

四、审计工作预计完成时间

我所人员 3 月中下旬进场审计,计划 5 月 10 日完成现场审计工作, 5 月 20 日左右出具审计报告初稿, 5 月 30 日左右出具正式审计报告。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

2020 年 4 月 27 日

