

立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于对上市公司 受疫情影响延期披露 2019 年年度报告的专项意见

金浦钛业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计金浦钛业股份有限公司（以下简称金浦钛业）2019 年度财务报表。因受新冠病毒疫情影响，我所无法按期出具审计报告，金浦钛业因此申请将其 2019 年年报公告日期推迟到 2020 年 5 月 20 日。根据中国证监会和深圳证券交易所的相关规定，现就金浦钛业申请延期披露 2019 年年度报告的有关事项说明如下。

一、经核查，金浦钛业发布年度报告延期披露的临时报告所述与年报审计相关事项属实。

二、我所未能按期出具审计报告的原因是：

1、根据原审计计划安排，金浦钛业年报审计安排时间为 2020 年 2 月 10 日开始审计，受疫情影响，审计项目组人员复工时间为 2020 年 2 月 26-28 日，导致项目开展延期。

2、因南京钛白化工有限责任公司、南京钛白国际贸易有限公司、南京金浦供应链管理有限公司财务人员以及经营相关人员在 2020 年 2 月-3 月期间为轮班制，由于公司不在岗人员无法在家远程办公，导

致对接审计的准备工作出现了滞后，以致项目组远程办公受到了限制，如无法及时联系企业相应人员、关键资料无法及时提供等。

3、金浦钛业审计范围主要子公司南京钛白化工有限责任公司、南京钛白国际贸易有限公司、南京金浦供应链管理有限公司，地处南京六合化工园区。六合化工园依据南京发布的《关于进一步严格复工复产期间疫情防控要求的通告（第 14 号）》要求到化工园内相关公司接待外部人员不能超过三人以上，且不能在化工园周边宾馆住宿，导致审计人员无法正常的开展审计工作，严重影响了审计进度。

影响 1：项目组进场人员由 6 人次/日，减少为 3 人次/日；

影响 2：项目组人均的有效工作时间由 10 小时/日（8:30-21:30，剔除 3 小时无效工时），减少为 6 小时/日（9:30-16:30，剔除 1 小时无效工时）。

三、目前，我们的审计工作进展如下：

1、审计机构在 2019 年 11 月对母公司金浦钛业股份有限公司及重要子公司南京钛白化工有限责任公司、徐州钛白化工有限责任公司、南京钛白国际贸易有限公司开展了预审工作，完成了 2019 年 1-10 月份的内控审计相关程序，并于 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 1 月 1 日完成了南京钛白化工有限责任公司、徐州钛白化工有限责任公司、南京钛白国际贸易有限公司的存货监盘工作。

2、2020年2月份，审计机构按照总所要求，采用远程审计方式，对南京钛白化工有限责任公司、徐州钛白化工有限责任公司、南京金浦供应链管理有限公司、南京金浦商业保理有限公司开展银行存款大额资金查验、往来款项查验、函证地址查验相关的工作。因审计资料、企业人员配合受限，导致工作进展缓慢。

3、2020年3月-4月，审计团队分为两个项目组，分别为南钛项目组及徐钛项目组。项目组全面进驻各公司现场开展各项审计工作，完成母公司金浦钛业股份有限公司、子公司徐州钛白化工有限责任公司、南京金浦供应链管理有限公司的审计外勤工作。

4、截至2020年4月17日，对于子公司南京钛白化工有限责任公司、南京钛白国际贸易有限公司、南京金浦商业保理有限公司，审计机构已完成银行存款函证、往来款项函证的发函相关审计程序以及存货监盘的审计程序，回函情况为：银行存款回函比例95%，应收账款函证回函比例50.43%，预收账款函证回函比例90.29%，应付账款函证回函比例90.94%。

与生产仓储循环的相应科目（包括存货、主营业务成本会计科目）完成审计工作进度约60%。与销售收款循环（包括主营业务收入、应收账款、应收票据会计科目）完成审计工作进度约60%，尚未完成收入确认依据的检查、期后销售退回的检查、期后截止测试的检查正在进行以及未收到的回函的替代程序，主要涉及的原始资料有：销售合同、调价单、出库单据、销售发票、运输单据及签收单据等。与采购

付款循环（包括存货、应付账款、应付票据会计科目）完成审计工作进度约 70%，尚未完成材料采购成本确认依据的检查、存货余额的减值测试、截止测试以及未收到的回函的替代程序，主要涉及的原始资料有：采购合同、入库单据、采购发票、运输单据及签收单据等。

5、对于联营企业南京金浦东裕投资有限公司及其控制的两家酒店公司，审计小组于 2020 年 4 月 12 日进场开展审计工作。目前仅完成银行存款函证、存货盘点审计程序，其他审计程序包括访谈程序、往来款项函证程序、原始单据的检查、资产减值测试程序等尚未开展。

6、以上仅为审计现场工作进展情况，现场结束后还需底稿整理、风控复核等各项工作。

四、为尽快完成审计工作，我所已与金浦钛业管理层协商确定了相关后续审计外勤工作的时间安排，金浦钛业管理层承诺将在遵守疫情防控规定的前提下全力配合相关安排，我们的审计项目组也将全力以赴按既定安排推进审计工作。

五、我所预计将于 2020 年 5 月 20 日出具审计报告。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



会计师事务所
(特殊普通合伙) 4月17日