

咸宁市城市建设投资开发有限公司

年报延期披露专项意见

大华特字[2020]002235 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

咸宁市城市建设投资开发有限公司
年报延期披露专项意见

目 录	页 次
一、 年报延期披露专项意见	1-4

年 报 延 期 披 露 专 项 意 见

大华特字[2020]002235 号

咸宁市城市建设投资开发有限公司全体股东：

我们接受委托，对咸宁市城市建设投资开发有限公司（以下简称咸宁城投公司）2019 年度财务报表进行审计。由于受新型冠状病毒感染肺炎疫情影响，咸宁城投公司年报编制及审计工作进度晚于预期，预计无法按照《证券法》规定披露经会计师事务所审计的年度报告。

咸宁城投公司按照《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）的规定召开董事会，对年度报告延期披露事项进行了审议。根据董事会决议内容，咸宁城投公司向上海证券交易所申请年度报告延期披露，预计披露时间延期到 2020 年 6 月 30 日。

我们对咸宁城投公司上述年报延期披露事项进行了专项核查，现将相关情况报告如下：

一. 未能按期出具审计报告的原因

咸宁城投公司原定于 2020 年 4 月 30 日披露 2019 年度报告，由于咸宁城投公司及重要子公司均在湖北疫区，受到新型冠状病毒肺炎疫情的影响，虽然项目组加强远程审计等替代审计方式和审计程

序的运用，但存在必须现场开展的实地访谈、监盘、函证等关键审计工作由于疫情限制未能正常开展等。故无法按原定日期披露 2019 年度审计报告。

二. 审计工作开展情况

2020 年 3 月 12 日至 2020 年 3 月 28 日期间，项目组加强远程审计等替代审计方式和审计程序的运用。为提高现场审计工作效率，节约审计时间，会计师已提前将需准备的审计资料清单发给咸宁城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。

项目组成员于 3 月 29 日到达咸宁城投公司，开展现场的实地访谈、盘点等关键审计工作。

截止本报告出具日项目组已开展完成的现场审计工作主要工作包括编制审计计划、执行部分资产的监盘及内控了解及测试等程序。咸宁城投公司合并范围内的公司一共 23 家，目前已经完成了 12 家对合并财务报表影响较小子公司的除银行和往来询证工作以外的现场工作，还有母公司和 10 家子公司未开展现场审计工作。已实施审计程序的资产总额占合并报表未审资产总额的 7.00%，受疫情的影响，目前仍有大部分审计工作尚未开展。

审计项目组需要对主要客户及供应商以及银行进行函证，确认其与公司往来款项余额、公司向其年度销售（或采购）金额，由于与咸宁城投公司业务相关的银行、重要客户及供应商均在疫情较为严重的湖北，受疫情影响，无法及时收取函证，函证工作大幅度延后，该审计程序涉及财务报表重要科目，包括货币资金、应收账款、预收款项、应付账款、预付账款、营业收入等。

审计项目组还需在公司实际经营场所对库存现金、存货、固定资产、在建工程等实施监盘程序，受疫情影响无法按期完成监盘工作。该审计程序涉及财务报表重要会计科目，包括货币资金、存货、固定资产、在建工程等。

咸宁城投公司管理层承诺在遵守疫情防控规定的前提下向我所提供必要的工作条件，配合审计工作的开展。项目组不存在与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

三. 已采取和拟采取的应对措施

我们在遵守新冠肺炎疫情防控规定的前提下，已于 2020 年 3 月 29 日重启现场审计外勤工作。于 2020 年 6 月 10 日前完成需在现场实施的审计程序，如对主要客户及供应商以及银行进行函证，对实物资产实施现场监盘，对重要供应商的实地访谈及检查相关原始文件记录以及根据审计情况项目组认为需要现场完成的其他重要工作。

四. 预计完成审计报告时间

项目组计划于 2020 年 6 月 10 日前完成需在现场实施的审计程序，6 月 30 日前完成内核程序。预计将于 2020 年 6 月 30 日出具审计报告。

五. 其他需要说明的情况

无

（以下无正文）

(此页无正文，系咸宁市城市建设投资开发有限公司年报延期披露专项意见大华特字[2020]002235 号专项说明签字盖章页。)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:



张静

二〇二〇年四月二十三日





会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：

二〇一七年 七月 七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会核准，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

此件仅用于业务报备
专用，复印无效。

首席合伙人: 梁春



证书号: 01

发证时间: 二〇一〇年九月十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年 月 日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



姓名 张立
Full name 男
Sex
出生日期 1989-10-15
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码 420106198910150032
Identity card No.



110101480187

证书编号:
No. of Certificate

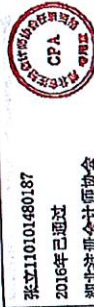
湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2015 11 08
发证日期:
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



验证证书真实有效

年度检验登记

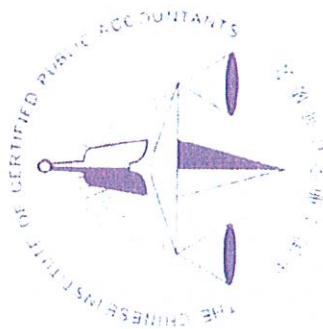
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日

此证仅用于业务报
生使用，复印无效。

证书编号: 11001480620
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2011年05月11日
Date of Issuance: 2011/05/11



姓名 张静
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-05-13
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普
通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码
Identity card No. 340404197905130422

