

关于孝感市城市建设投资公司
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 2-00053 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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
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

关于孝感市城市建设投资公司延期披露 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 2-00053 号

孝感市城市建设投资公司全体股东：

受新冠病毒疫情影响，贵公司拟延期披露 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），以及上海证券交易所《关于支持上市公司做好 2019 年年度报告披露工作的通知》（上证发〔2020〕23 号）、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》（中市协函〔2020〕229 号）的规定，我们核实了贵公司延期披露的原因，先就相关情况予以说明。

一、审计业务承接情况

我所于 2019 年 12 月 16 日受贵公司委托，拟承接贵公司 2019 年度财务报告审计工作，签署审计业务约定书的具体时间为 2020 年 3 月 20 日。截止 2020 年 4 月 16 日，我所为贵公司提供审计服务年限为 6 年，为贵公司 2013 年度至 2018 年度财务报告出具了审计报告。

二、不能在法定期限前出具审计报告的原因

本所不能在法定期限前出具 2019 年度审计报告，主要原因为：受新冠肺炎疫情影响及疫情防控工作的需要，为减少人员流动和聚集，审计人员均采用远程办公的方式对财务数据进行审计，由于我所来自湖北省武汉市，现场审计和核查工作未能按期开展，被审计单位处于疫情严重的湖北省孝感市。具体而言，受疫情影响的具体事项及影响程度为：公司所在地为湖北省孝感市，公司主要业务所在地为湖北省孝感市及周边地区。受疫情影响，本所无法在原定时间对被审计单位货币资金及长期资产实施监盘程序，无法在原定时间对被审计单位银



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
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

行存款及往来款项实施函证程序，无法在原定时间获取对被审计单位财务报表而言的重要科目的相关资料原件及实施现场检查程序，审计范围受到了限制。

目前，本所审计工作进展情况为：我们已获取了被审计单位 2019 年度财务报表及相关财务数据，并对部分科目执行了分析程序。贵公司管理层已尽力为本所提供了必要的工作条件，提供了 2019 年度财务报表、相关财务数据及部分电子资料，截止本专项意见出具之日，不存在与管理层就重大审计事项未能达成一致意见的情况存在。

三、已采取和拟采取的措施

本所对于贵公司 2019 年度财务报告的审计工作原定安排的现场审计时间为 2020 年 4 月 6 日至 15 日，现计划调整为现场审计时间为 2020 年 5 月 6 日至 5 月 15 日，远程审计时间 4 月 8 日至 17 日。拟采取的审计方式现调整为现场审计与远程审计相结合的方式。如疫情情况好转，本所不排除提前进行现场审计。本所制定了严格的项目质量控制措施，所有的审计项目均需经项目经理及项目合伙人复核及独立于项目组的专职质量控制部门独立复核。

四、预计出具审计报告时间

在贵公司积极配合，提供必要审计工作条件的基础上，我们拟于 2020 年 5 月 31 日之前出具审计报告。

