

成都市金牛城市建设投资经营集团
有限公司

年报延期披露专项意见

大华特字[2020]002165 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司
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	1-3

年 报 延 期 披 露 专 项 意 见

大华特字[2020]002165 号

成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司全体股东：

我们接受委托，对成都市金牛城市建设投资经营集团有限公司（以下简称金牛城投公司）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，金牛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。

金牛城投公司按照《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）、《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）和《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，金牛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不晚于 2020 年 6 月 25 日。

我们对金牛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. 审计业务的承接情况

本所于 2018 年开始承接金牛城投公司审计业务，至今已为金牛城投公司提供了连续 5 个会计年度的审计服务。2019 年年度报告审计业务的业务约定书（大华约字[2020]0900401871）已签署。

二. 未能按期出具审计报告的原因

2020 年新型冠状病毒感染肺炎疫情发生以来，全国各地均受到了大大小小的影响，金牛城投公司及其子公司在因疫情限制进入的省市，本所为金牛城投公司提供审计服务的团队为湖北分所团队，现场审计工作尚未正常开展，虽然会计师加强远程审计等替代审计方式和审计程序的运用，但仍存在必须现场开展相关的重大审计工作。因未开展现场审计工作，会计师无法确认的主要报表项目为货币资金、往来科目、短期借款、长期借款、长期应付款、存货、固定资产、投资性房地产等。根据晋中国资公司母公司未审报表，2019 年 12 月 31 日货币资金、预付账款、其他应收款、存货、固定资产期末余额合计占资产总额的 87.63%，其他应付款、长期借款期末余额合计占负债总额的 95.51%，由于上述影响，本所预计无法在 4 月 30 日之前完成正常审计工作。

三. 审计工作开展情况

因受疫情的影响，会计师实施了远程审计，主要包括：远程获取相关财务数据，并对相关数据实施必要的分析性复核程序，判断数据的合理性及公允性。

金牛城投公司在会计师实施远程审计过程中积极配合会计师开展工作。但因相关审计工作未能完全全面开展，未能实施函证、现场检查等我们认为必要的审计程序，暂未就重大审计事项进行必要的现场沟通。

四. 已采取和拟采取的应对措施

针对疫情，会计师为尽快完成审计工作，采取了以下应对措施：

1、前期已获取金牛城投公司财务数据，并对相关数据实施必要的分析程序，判断数据的合理性及公允性。

2、积极与金牛城投公司沟通获取当地疫情防控指挥部的相关防控措施及相关规定，力争尽快进行现场审计。

3、将适当增加审计人员进行现场审计，积极执行银行函证、往来函证、存货监盘、固定资产监盘等我们认为重要的审计程序。

4、与管理层就重大审计事项进行必要的沟通并达成一致意见。

五. 预计完成审计报告时间

本所预计于 2020 年 6 月 19 日完成审计报告。

六. 其他需要说明的情况

无。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月



营业执照



统一社会信用代码
91110108590676050Q

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



登记机关

2020年04月08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：

二〇一七年十月七日

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

此件仅用于业务报备专用，复印无效。

经财政部、中国证监会审查，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。

首席合伙人：梁春

证书号：01

发证时间：二〇二〇年九月十日

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.



姓名 程程
Full name 程程
性别 男
Sex 1980-10-23
出生日期 大华会计师事务所(普通合伙)
Date of birth 大华会计师事务所
工作单位 大华会计师事务所(普通合伙)
Working unit 大华会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 422127201023401
Identity card No. 422127201023401



一年
or after

证书编号: 420001003779
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 05 月 29 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

