

# 关于毕节市建设投资有限公司延期披露 2019 年度经 审计财务报告相关事项的专项说明

上海证券交易所及中央国债登记结算有限责任公司：

受新冠病毒疫情影响，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，毕节市建设投资有限公司（以下简称“毕节建投有限公司”）和亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太所”）已于 2020 年 4 月 27 日分别披露了《毕节市建设投资有限公司关于延期披露 2019 年年度报告的公告》和《关于毕节市建设投资有限公司延期披露 2019 年度经审计财务报告的专项说明》，预计延期至 2020 年 5 月底之前披露 2019 年度经审计的财务报告。但受疫情影响，毕节建投有限公司、亚太所预计无法在 5 月底前披露公司年报，亚太所将毕节建投有限公司年报审计进一步延期披露的原因以及相关情况说明如下：

## 一、 审计业务承接情况

2020 年 2 月，经过竞争性谈判，亚太所承接了毕节建投有限公司 2019 年年报审计服务采购项目。

## 二、 公司配合审计工作情况和是否存在与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况

审计期间，毕节建投有限公司积极配合审计工作，亚太所不存在与毕节建投有限公司管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

## 三、 未能在 5 月 31 日前出具审计报告的原因

亚太所原计划于 2020 年 2 月底进场开展现场审计工作，但因受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，毕节市防疫管控措施十分严格，审计前期很多酒店、宾馆不营业，审计人员无法按计划到达审计现场进行审计；因此审计工作进度受限，延迟完成审计计划，造成未能在 4 月 30 日前出具审计报告。

5 月中旬，亚太所的现场审计工作已基本完成，但受新型冠状病毒肺



肺炎疫情的影响，截至 5 月底，毕节建投有限公司往来询证的多数单位尚未回函，导致亚太所没有取得充分的审计证据，预计 5 月 31 日前不能出具审计报告。

#### 四、 审计受限的科目及影响程度

因疫情影响，亚太所原计划于 2020 年 4 月中旬实施的银行函证、资产盘点等审计程序，延期到 4 月下旬执行，亚太所原计划于 2020 年 5 月中旬完成取得的往来询证回函，延期至 6 月中旬取得。

#### 五、 审计工作的执行进度、为尽快完成审计工作已采取和拟采取的措施

亚太所已于 4 月上旬进场开展现场审计工作，为提高现场审计工作效率，进场前已将所需准备的审计资料清单发给毕节建投有限公司财务人员，要求他们按照清单提前准备审计资料。

为尽快完成毕节建投有限公司审计工作，亚太所已抽调所里其他项目专业人员支援毕节建投有限公司审计工作。目前现场审计工作已基本完成，亚太所已沟通提前启动所内审核程序，确保审计报告的时效和质量。

#### 六、 审计工作预计完成时间

根据审计进展，我们将持续积极与被询证单位沟通，计划于 6 月中旬取得往来询证回函，6 月底之前出具正式审计报告。

#### 七、 其他需要说明的情况

无

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

2020 年 5 月 28 日

