

关于新疆浩源天然气股份有限公司  
上年度导致非标准审计意见事项消除  
情况的专项说明

勤信专字【2022】第0652号

## 目 录

内 容

页 次

关于新疆浩源天然气股份有限公司上年度导致非  
标准审计意见事项消除情况的专项说明

1-3

**中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）**

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

---

**关于新疆浩源天然气股份有限公司上年度  
导致非标准审计意见事项消除情况的专项说明**

勤信专字【2022】第0652号

新疆浩源天然气股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了新疆浩源天然气股份有限公司（以下简称新疆浩源公司）2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2022 年 4 月 26 日出具了勤信审字【2022】第 1190 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——审计类第 1 号》的相关要求，我们就上年度导致非标准审计意见事项在本年度的消除情况说明如下：

**一、上年度导致非标准审计意见的事项的具体内容**

如 2020 年度审计报告中“二、形成保留意见的基础”部分所述：

**（一）关于新疆证监局对新疆浩源公司立案调查**

2020 年 4 月 13 日，新疆浩源公司因涉嫌信息披露违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查。截至 2021 年 4 月 27 日，新疆浩源公司尚未收到中国证券监督管理委员会相关调查结论。在审计过程中，我们未能取得充分、适当的审计证据确定相关调查结论对新疆浩源公司 2020 年度财务报表的影响。

**（二）关于控股股东借款本息的可收回性**

如财务报表附注六（六）其他应收款及十一（四）关联方及关联交易所述，2019 年新疆浩源公司向控股股东阿克苏盛威实业投资有限公司及其关联方（以下简称

阿克苏盛威公司)提供借款 53,710.00 万元,2019 年及 2020 年阿克苏盛威公司分别归还 570.00 万元、1,000.00 万元,合计归还了 1,570.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日阿克苏盛威公司欠付新疆浩源公司借款本金 52,140.00 万元及相关利息 2,820.03 万元,本息合计 54,960.03 万元。阿克苏盛威公司以其名下的股权对上述欠付本金及相关利息作了还款保证,新疆浩源公司根据上述还款保证,专项计提了 31,552.95 万元坏账损失。在审计过程中,我们未能取得充分、适当的审计证据判断上述本金及相关利息的可收回性,亦无法判断相关坏账损失计提的准确性。

## 二、上年度非标准审计意见事项的消除情况

### (一)关于新疆证监局对新疆浩源公司立案调查的消除情况

公司于 2021 年 8 月 2 日收到中国证券监督管理委员会新疆监管局出具行政处罚决定书((2021)4 号),对新疆浩源公司信息披露违规行为进行了立案调查、审理,并作出处罚,本案现已审理终结。新疆浩源公司及相关责任人员已依据处罚决定书缴纳了相关罚款。

### (二)关于控股股东借款本息的消除情况

1、公司上一年度因控股股东及关联方非经营性占用公司资金的行为。公司对于关联方非经营性资金占用事项在报告期内已全额计提坏账准备,具体情况如下:

2019 年度,新疆浩源公司向阿克苏盛威公司提供借款 53,710.00 万元,2019 年、2020 以及 2021 年阿克苏盛威公司分别归还 570.00 万元、1,000.00 万元、753.98 万元,合计归还了 2,323.98 万元。截至 2021 年 12 月 31 日阿克苏盛威公司欠付新疆浩源公司借款本金 51,386.02 万元及相关利息 2,820.03 万元,本息合计 54,206.05 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日,公司对上述控股股东资金占用所形成的其他应收款项全额计提坏账准备,2020 年度已计提信用减值损失 31,552.95 万元,2021 年度计提信用减值损失 22,653.10 万元,合计计提信用减值损失 54,206.05 万元。

### (三)实施的主要审计程序及结论

我们针对上述事项实施的审计程序包括：

- 1、查阅新疆证监局的《行政处罚决定书》和公司及其相关人员的缴款凭证；
- 2、了解管理层与确认信用减值损失和资产减值损失的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试；
- 3、复核以前年度各项资产减值准备的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- 4、对于控股股东占用资金及其占用期间所产生的利息，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括控股股东提供的用于还款保证的其名下的各项股权以及其他相关佐证资料，并复核其合理性；
- 5、利用外部评估师专家的工作，对外部评估师的资质、胜任能力、评估方法、评估中运用的各项参数进行综合评价；
- 6、查阅与信用减值损失和资产减值损失确认及核销相关的董事会决议；
- 7、对 2021 年的关联交易进行核查，分析是否存在新增的关联方非经营性资金占用事项。

通过实施上述审计程序，我们认为新疆证监局对新疆浩源公司立案调查已结案，新疆浩源公司及相关责任人员已依据处罚决定书缴纳了相关罚款。

我们认为阿克苏盛威公司欠付新疆浩源公司借款本金 51,386.02 万元及相关利息 2,820.03 万元，本息合计 54,206.05 万元已充分计提坏账准备。

新疆浩源公司 2020 年审计报告保留意见所涉及事项已消除，因此我们对新疆浩源公司 2021 年年度财务报表发表无保留意见。

### 三、使用限制

本专项说明仅供新疆浩源公司为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十六日

中国注册会计师：