

关于对宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司

2019年度财务报表

出具保留意见审计报告及与持续经营相关的重大不确

定性段事项的专项说明

中兴财光华审专字（2020）第 317028 号





中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

地址:北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心写字楼A座24层

邮编:100037

电话:010-52805600

传真:010-52805601

Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP

ADD:A-24F, Vanton Financial Center, No.2 Fuchengmenwai Avenue, Xicheng District, Beijing, China

PC:100037

TEL:010-52805600

FAX:010-52805601

关于对宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司 2019年度财务报表出具保留意见审计报告及与持续经营相关的 重大不确定性段事项的专项说明

中兴财光华审专字(2020)第317028号

宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司(以下简称巨峰嘉能公司)2019年度财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注,并于2020年6月30日出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的保留意见的审计报告(中兴财光华审会字(2020)第317038号)。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求,现就相关事项说明如下:

一、保留意见涉及的事项

截止2019年12月31日,巨峰嘉能公司预付款项年末账面余额8,995.78万元年初账面余额6,477.35万元,详见财务报表附注五、5。其中主要预付账款4,859.39万元占年末账面余额比例为54.02%,包括预付宁夏聚鑫泓峰商贸有限公司的款项金额1,755.36万元,预付石嘴山市泰润广源商贸有限公司款项金额1,535.35万元,预付乌海市金盛达煤炭运销有限公司款项金额968.90万元,预付宁夏华远弘商贸有限公司款项金额599.78万元。截止审计报告出具日,巨峰嘉能公司未收到预付款供应商提供的货物以及未收到相应退回的预付款,由于条件限制,我们也未能对相关供应商实施走访程序,以及巨峰嘉能公司也无法提供完整的采购业务资料,我们未能获取充分、适当的审计证据,无法判断上述预付款项是否具有合理的商业实质和对财务报表的影响。

二、发表保留意见的理由和依据

上述事项影响巨峰嘉能公司 2019 年度财务报表的特定项目，可能存在的未发现的错报对公司 2019 年度财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法就此获取充分、适当的审计证据，以确定是否有必要对巨峰嘉能公司 2019 年度财务报表作出相应调整。《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第八条规定，当无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报(如存在)对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对巨峰嘉能公司 2019 年度财务报表发表了保留意见。

三、保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及的事项对巨峰嘉能公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，以及是否导致公司盈亏性质的变化。

四、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述截止 2019 年 12 月 31 日，公司部分银行账户被法院冻结，巨峰嘉能公司控股股东、实际控制人郝宝玉持有的巨峰嘉能公司股份 4,992.50 万股（占总股本的比例 62.6412%）全部被司法冻结及质押后司法再冻结（其中司法冻结 341.50 万股，质押后司法再冻结 4,651.00 万股）。上述情况表明存在可能导致对巨峰嘉能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

五、包含与持续经营相关的重大不确定性段的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露，这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。

六、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项不影响审计意见的依据

与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项，表明存在可能导致对巨峰嘉能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。巨峰嘉能公司管理层运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是适当的，且财务报表附注中已对重大不确定性作出充分披露。基于《中国注册会计师审计准则第 1501 号——对财务报表形成审计意见和出具审计报告》的规定，在审计报告中增加与持续经营相关的重大不确定性段是适当的。。

本专项说明仅供宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司 2019 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

中兴财光华会计师事务所



中国·北京

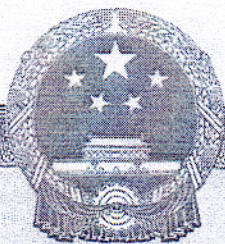
中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2020年6月30日



营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

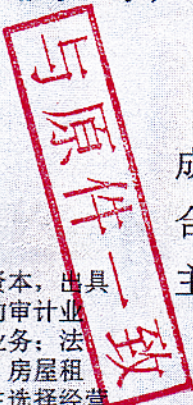
执行事务合伙人 姚庚春

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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。）

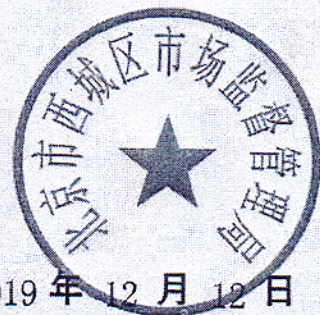
成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关



2019年12月12日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

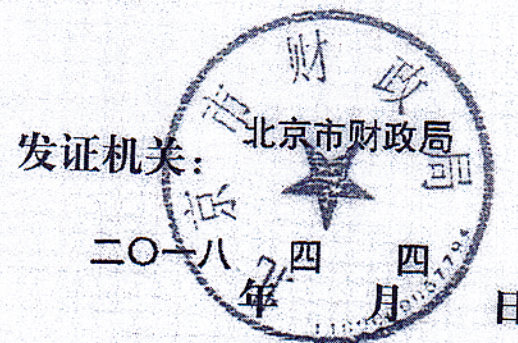
批准执业日期：2014年03月28日

与原件一致

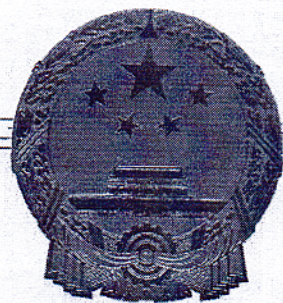
证书序号：0000187

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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30

发证时间：二〇一九年十二月八日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日





姓名 Full name 张健雄
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1988-12-08
 工作单位 Working unit 江苏恒通会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 32052619881208051X

与原件一致

 年检 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.


证书编号: 110101300052
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018年11月11日
 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。
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱建华(110101300052)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



朱建华(110101300052)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会
年 月 日
y m d

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.



朱建华(110101300052)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

写原件

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



与原件一致



姓名	卜朝成
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-09-17
Date of birth	
工作单位	苏州勤安会计师事务所
Working unit	
身份证号码	320829198209170412
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



卜朝威(320506350005)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



卜朝威(320506350005)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y
月 /m
日 /d

与原件一致

320506350005

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

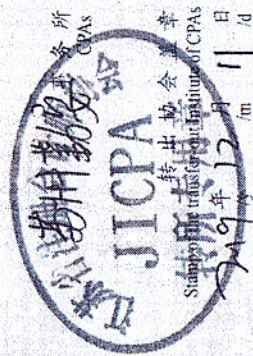
2012

发证日期:
Date of Issuance

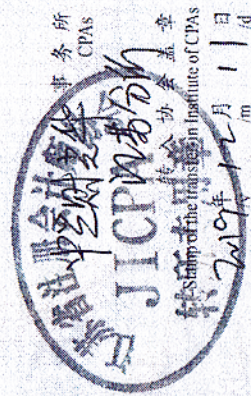
年 /y
月 /m
日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、因注册会计师停止执行业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.