

北京昊华能源股份有限公司
2019 年报非标审计意见事项
进展情况专项说明

天圆全报字[2021]000019 号

报



天 圆 全 会 计 师 事 务 所

TIAN YUAN QUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区西直门北大街 56 号
富德生命人寿大厦 9 层

9 / F, Funde sino life building, 56 Xizhimen North Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100082

关于北京昊华能源股份有限公司

2019 年报非标审计意见事项进展情况专项说明

天圆全报字[2021]000019 号

北京昊华能源股份有限公司全体股东:

根据证监会发布《监管规则适用指引——审计类第 1 号》的相关规定,我们对北京昊华能源股份有限公司(以下简称“昊华能源”或“公司”)2019 年报保留意见事项在本期的进展情况说明如下:

一、上年非标审计意见形成的原因

2015 年,昊华能源收购鄂尔多斯市京东方能源投资有限公司(以下简称“京东方能源”)30%股权时,按照京东方能源拥有巴彦淖井田 9.6 亿吨煤炭资源量进行了交易和后续财务处理。由于京东方能源实际拥有 4.5 亿吨煤炭配置资源,致使公司多支付了股权交易价款 90,548.63 万元,2019 年 12 月公司对相关情况进行了公告。

截止 2019 年度报告出具日,收购京东方能源 30%股权多支付的价款,能否追偿以及追偿金额尚未确定,昊华能源基于谨慎性原则,按照损失全部未得到补偿出具了 2019 年财务报告,并对前期财务报表数据进行了追溯重述。

上年会计师瑞华会计师事务所(特殊普通合伙),因截止报告日未能获取充分、适当的审计证据,以核实昊华能源对前期财务报表追溯重述的金额是否恰当,为此瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华审字[2020]25010001 号保留意见的审计报告。

二、上年非标意见事项进展情况

2021年3月22日,吴华能源与相关方就2015年收购京东方能源30%股权多付价款及资金占用费问题达成了一致意见,并于同年3月29日收到了相关款项。吴华能源根据最新取得的证据对前期差错重新进行追溯调整,并由我所出具天圆全报字[2021]000011号《关于北京吴华源股份有限公司前期会计差错更正及追溯调整专项说明》的审核报告。

三、本年审计意见

由于上年度审计报告中的保留事项已消除,本年度审计报告由我所出具天圆全审字[2021]000853号标准无保留意见审计报告。



天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师: 110050662225

中国注册会计师: 70500010061

2021年4月23日



照 执 业 证

(副本) (3-1)

现代中国社会——

911101080896649376



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示公示系统”了解更多信息、备案、许可、监管信息。

名称 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月30日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月30日至长期

执行事务合伙人 魏强

魏强

图 10-1-10 拱脚处

具
出业理记
本审代律、批
资的计：法置部市
业中审培经关和
企宣算计主经国家
证事决会自目、事
验算务决会自目、事
告：清财询依、子
报立、度咨体、子
审分设管场、治、
具并建管场、治、
出合基咨。依、
业、；务业；开、
表企告税业动、容
报理报税业、活内
会办关、其营的限
业告；有咨的经准止
企报出、会规开依展
审税、账、目、佳、

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南
栋0101-908至912



米芾云

仅限天園全
報字【2021】000019
號報告附件使用

2020年12月01日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

羅組呵咄戰細羅坡古家園

证书序号: 0014493

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执业业务的凭证。
- 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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 魏强

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南栋0101-908至912

仅限天圆全 报字【2021】000019 报告号附件使用

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000374

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0085号

批准执业日期: 2013年12月12日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓名 李小磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976年01月28日
Date of birth
工作单位 北京民育会计师事务所
Working unit
身份证号码 340322760128001
Identity card No.



年度
Annual

本证
This
this ren.



有效一年
er year after



姓名: 李小磊
证书编号: 110000662225

2011.2.22
ly 2011.2.22 日

年度
Annual

本证书
This certifi.
this renewal.



效一年
er year after

2012.2.10



年 月 日
ly /m /d

证书编号: 370500010061
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年 08月 20日
Date of Issuance

姓名 任文君

Full name

女

性别

出生日期 1968/11/17

Date of birth

工作单位 山东乾聚有限责任会计师事
Working unit 务所

身份证号码 370602681117044
Identity card No.



年度检验登记

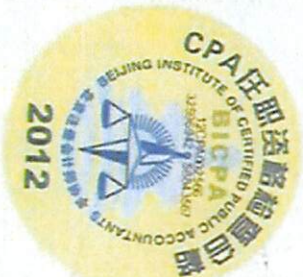
Annual Renewal Registration

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.



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: 任文君
证书编号: 370500010061

2005年 3月 31日

2005年 3月 31日