

鄂尔多斯市国有资产投资控股集团有限公司
年报延期披露专项意见

大华特字[2020]002536号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

鄂尔多斯市国有资产投资控股集团有限公司
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]002536号

鄂尔多斯市国有资产投资控股集团有限公司全体股东：

受新型冠状病毒感染肺炎疫情疫情影响，鄂尔多斯市国投集团年报编制及审计工作进度晚于预期，预计无法按照《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）以及《上海证券交易所公司债券上市规则》规定按时披露经会计师事务所审计的年度报告。

鄂尔多斯市国投集团于2020年4月21日召开第三届董事会2020年临时会议，对年度报告延期披露事项进行了审议。根据第三届董事会2020年临时董事会决议内容，鄂尔多斯市国投集团申请年度报告延期披露，预计披露时间延期到2020年5月31日。

我们对鄂尔多斯市国投集团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

2020年1月6日，我所与鄂尔多斯市国投集团签订了审计业务约定书，受托执行该公司2019年度财务报表审计工作。此前，我所已经连续为该公司提供多年审计服务。

二、未能按期出具审计报告的原因

鄂尔多斯市国投集团办公地点位于内蒙古自治区鄂尔多斯市，受新冠肺炎疫情的影响，地方政府高度重视疫情管控，对外地人员

管控较为严格，会计报表审计项目组应此要求组织远程办公，已取得鄂尔多斯市国投集团大部分子公司的财务数据，但部分函证程序、监盘程序无法按期执行，银行及往来函证回函时间较长；同时集团重要子公司内蒙古西部天然气股份有限公司由普华永道会计师事务所审计，该事务所受疫情影响无法按原计划于2020年4月20日前完成审计工作，一定程度上影响到鄂尔多斯市国投集团合并审计事项。由此，我所预计2020年4月30日之前无法正常完成财务报表审计工作。

三、审计工作开展情况

根据鄂尔多斯市国投集团实际情况，审计受限的主要科目有货币资金、往来科目、长期股权投资、存货、固定资产、短期借款、营业收入、投资收益等，2019年12月31日货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、长期股权投资期末余额合计数占总资产38%，短期借款、应付票据、应付账款、预收款项、其他应付款期末余额合计数占总负债17%，上述科目被识别为重要账户，若函证无法及时回函，对财务报表影响重大。

截至2020年4月20日，审计工作执行了以下审计程序：已完成大部分子公司现场审计工作，发出并收回部分函证。但银行询证面和往来询证函尚有部分未收到回函，是否要加其他审计程序无法确定，目前项目处于后期整理合并，统计并催收回函以及沟通、复核的阶段。

四、已采取和拟采取的应对措施

为尽快完成审计工作，经与鄂尔多斯市国投集团协商，为加快审计进度，项目组人员配置一人专门负责函证程序，确保函证及时

发出并顺利回函。

五、预计完成审计报告时间

经与鄂尔多斯市国投集团协商，预计于2020年5月31日前出具审计报告。

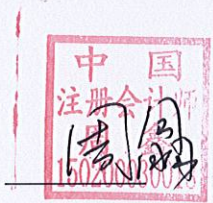
六、其他需要说明的情况

无。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



周鑫

中国注册会计师：



焦齐

二〇二零年四月二十二日



营业执照

统一社会信用代码
91110108590676050Q



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) (7-1)



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 梁春, 杨峰

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



2019年 11月 20日



证书序号: 000398

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

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

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



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



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：梁春

主任会计师：梁春

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。
 - 3、《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》。

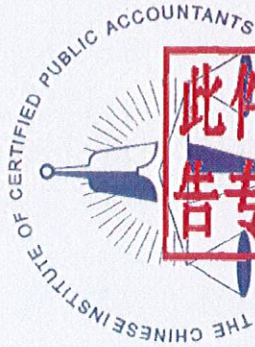
此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：北京市财政局

二〇一七年十月十七日

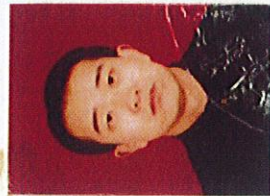
中华人民共和国财政部制



**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 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。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



周鑫2019年度年检通过

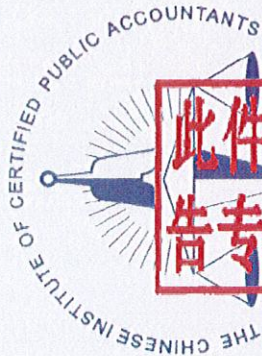
2014年 4月 10日

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.



2015年 3月 16日



此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 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。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



截至2019年度年检通过



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.

