

# 吐鲁番地区国有资产投资经营有限责任公司对 带强调事项无保留意见审计报告 的专项说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健事务所”）作为吐鲁番地区国有资产投资经营有限责任公司（以下简称“公司”）2020年度审计机构，对公司2020年度财务报表进行了审计，并于2021年4月28日出具了天健审〔2021〕7-549号带强调事项段无保留意见审计报告。

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》等相关规定，公司对该审计报告涉及事项作如下说明：

## 一、审计报告中带强调事项段的情况

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注（一）、4所述，公司其他应收款中应收政府性单位和国有控股子公司的款项余额为2,017,325,297.50元未计提坏账准备。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 二、发表带强调事项段的无保留意见的理由和依据

《中国注册会计师审计准则1503号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒



财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在同时满足下列条件时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段：（一）该事项不会导致注册会计师按照《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》的规定发表非无保留意见；（二）当《中国注册会计师审计准则第 1504 号——在审计报告中沟通关键审计事项》适用时，该事项未被确定为将要在审计报告中沟通的关键审计事项。根据上述有关规定，会计师在对其他应收款获取了充分适当的审计证据进行核查后，严格按照审慎性原则为公司出具了带强调事项段无保留意见，提醒投资者注意。

资产负债表日，公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定应收款项发生减值的，按照应计提的坏账准备金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“坏账准备”。本期应计提的坏账准备大于账面余额的，应按差额计提；应计提的金额小于其账面余额的差额做相反会计分录。公司其他应收款中应收政府性单位和国有控股子公司的款项信用良好，可收回性强，不计提坏账准备。

### 三、董事会意见

天健事务所严格按照审慎性原则，为公司出具的带强调事项

段无保留意见审计报告符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的潜在影响，将积极采取有效措施消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康稳健的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。

#### **四、监事会意见**

监事会认为：天健事务所出具的带强调事项段无保留意见审计报告真实、客观地反映了公司 2020 年度的财务状况和经营情况，监事会对审计报告无异议。公司董事会对带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明符合公司的实际情况，监事会同意该专项说明的内容。公司监事会将依法履行监督职责，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，切实维护公司及债券持有人的合法权益。

#### **五、公司将采取的措施**

公司将积极加大协调力度，通过争取政府加快拨付公司应收帐款、项目回购进度、划拨优质资产及矿资源等，及置换市场发展前景好、效益高的从事旅游、农产品加工国有控股公司股权等措施，降低应收款帐对公司产生的潜在影响。

该强调事项段涉及事项对公司偿债能力不造成影响。



(此页为吐鲁番地区国有资产投资经营有限责任公司对带强调事项无保留意见审计报告的专项说明的签章页)

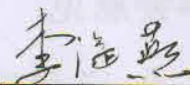
各董事签名:




陈伟



刘春生



李海燕



谢文强



李玲

吐鲁番地区国有资产投资经营有限责任公司

2021年5月18日