

洲际油气股份有限公司
出具保留意见涉及事项影响已消除的
审核报告

大华核字[2024]0011006744 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

洲际油气股份有限公司
出具保留意见涉及事项影响已消除的审核报告

目 录	页 次
一、 出具保留意见涉及事项影响已消除的审核报告	1-3
二、 洲际油气股份有限公司关于 2022 年度审计报告 保留意见涉及事项影响已消除的专项说明	1-2

出具保留意见涉及事项影响已消除的 审核报告

大华核字[2024]0011006744 号

洲际油气股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的洲际油气股份有限公司（以下简称洲际油气）编制的《关于 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》。

一、董事会的责任

洲际油气股份有限公司董事会按照《上海证券交易所股票上市规则》的要求编制《关于 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是洲际油气股份有限公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对洲际油气股份有限公司董事会编制的《关于 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和

实施审核工作。在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为, 洲际油气股份有限公司董事会编制的《关于 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》符合《上海证券交易所股票上市规则》，洲际油气股份有限公司 2022 年度审计报告中保留意见涉及事项的影响已消除。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供洲际油气股份有限公司 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

(本页以下无正文)

(本页无正文，为大华核字[2024]0011006744 号审核报告之签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

敖都吉雅

中国·北京

中国注册会计师：_____

李甜甜

二〇二四年四月二十四日

洲际油气股份有限公司

关于 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的 专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对洲际油气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2022 年度财务报表出具了保留意见的审计报告（大华审字[2023]000317 号）。本公司现就 2022 年度审计报告中保留意见所涉事项的影响消除说明如下：

一、2022 年度保留意见所涉及的内容

如财务报表附注三（二）所述，资产负债表日，洲际油气流动负债高于流动资产 38.97 亿元，逾期债务余额 23.74 亿元，累计未分配利润-9.43 亿元，2022 年度归属于母公司的净利润-7.39 亿元，说明公司中短期偿债能力弱，存在较大的经营风险和财务风险。

如财务报表附注十二（一）所述，海南省海口市中级人民法院于 2023 年 4 月 20 日向洲际油气下达《决定书》，在破产申请审查期间对洲际油气进行预重整，但该决定不代表洲际油气正式进入重整程序。

这些事项或情况表明存在可能导致对洲际油气持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，且洲际油气虽进入预重整阶段，但目前尚未提供各方认可的重整方案，后续重整方案尚需获得债权人、股东的同意以及法院的裁定认可。

二、关于保留意见涉及事项消除的说明

公司董事会、监事会及管理层高度重视上述保留意见所涉及的事项，基于保留意见所涉及事项为公司经营财务情况以及破产重整，公司积极采取措施解决、消除上述事项的影响，具体情况如下：

公司于 2023 年 12 月 29 日收到海口市中级人民法院（以下简称“海口中院”）送达的（2023）琼 01 破 36 号之二《民事裁定书》，海口中院裁定确认《洲际油气股份有限公司重整计划》执行完毕并终结公司重整程序。公司聘请大华会计师事务所对公司本年度破产重整事项进行了专项审核，包括债务重组收益的确认时点是否恰当、确认依据是否充分、数据是否准确，归属期间是否正确。根据重整计划、海口中院裁定书以及大华会计师事务所的审核结果，公司于 2023 年度完成公积金转增股本 1,885,501,762.00 股，资本公积增加 2,113,170,121.50 元，产生债务重组收益 2,991,845,514.08 元。

公司聘请大华会计师事务所对本年度财务报表以及相关附注进行审计，并于 2024 年 4 月 24 日出具了大华审字[2024]0011001163 号审计报告。截止资产负债表日，公司流动资产

高于流动负债 8.61 亿元，累计未分配利润 3.23 亿元，2023 年度归属于母公司的净利润 12.70 亿元，公司经营风险以及财务风险已得到化解。

经施行以上措施，在与大华会计师事务所沟通后，本公司董事会认为，2022 年度审计报告中保留意见所涉及事项影响已消除。

洲际油气股份有限公司

2024 年 4 月 24 日



营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类别 特殊普通合伙企业

出资人 梁春

经营范围

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

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

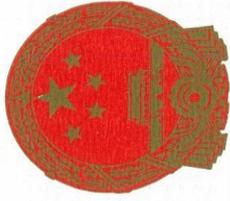


2024年03月01日

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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：北京会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

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

批准执业日期：2011年11月03日

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

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。
- 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》。



发证机关：

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名	敖都吉雅
Full name	
性 别	女
Sex	
出生日期	1977-09-18
Date of birth	
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙)内蒙古分所
Working unit	
身份证号码	150102197709182701
Identity card No.	

数据直连2021年年报公示系统





11030161017

内蒙古注册会计师协会

证书编号: 2007
No. of Certificate

批准注册协会: 2007
Authorizing Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of issuance

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the receiving Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the receiving Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer



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.

李甜甜
11010480188

年 月 日
年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
SHANLING
中国注册会计师协会



姓 名 李甜甜
Full name

性 别 女
Sex

出生日期 1990-10-30
Date of birth

工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 371425199010302211
Identity card No.

证书编号: 11010480188
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期: 2015 年 11 月 17 日
Date of issuance

姓名: 李甜甜 -05-11
证书编号: 11010480188

2016-03-21 合格
2017-03-31
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
年 月 日

