

申万宏源证券有限公司

关于贵州新能源开发投资股份有限公司

因受疫情影响延期披露公司 2019 年年度报告的专项意见

申万宏源证券有限公司（以下简称“主办券商”或“申万宏源”）作为贵州新能源开发投资股份有限公司（以下简称“贵州能源”或“公司”）主办券商，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司等 2019 年年度报告审计与披露工作有关事项的通知》（股转系统公告【2020】264 号）等相关要求，就贵州能源因受疫情影响延期披露 2019 年年度报告的事项进行核查并出具专项意见如下：

一、关于公司延期披露年报具体原因

公司地处贵州，因全资子公司武汉西南鼎盛能源环境有限公司（以下简称“武汉鼎盛”）注册地、经营地均在湖北省武汉市，受新型冠状病毒疫情和各地交通管制的影响，武汉鼎盛未能及时复工、无法及时向会计师提供相关审计资料，导致其收入、货币资金等关键事项未能确认，进而导致公司审计进度延迟。公司确因受疫情影响，导致无法完成财务会计报告审计，无法及时编制并按期披露 2019 年年度报告。

二、关于公司聘请会计师事务所具体情况

公司于 2020 年 3 月 2 日召开第二届董事会第二十四次会议，于 2020 年 3 月 20 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于改聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。根据贵州省国有资产监督管理委员会规定，省直属监管企业聘请同一会计师事务所进行财务审计不得超过五个会计年度，公司控股股东西南能矿集团股份有限公司系省国资委直管企业，公司系西南能矿集团股份有限公司一级权属公司，根据国资委统一规范化管理的相关规定，故公司与控股股东一并更换会计师事务所，经与原审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）友好协商，解除聘任，改聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计团队已于 2020 年 3 月进场，现场



开展审计相关工作。

三、关于公司年报编制与审计工作进展具体情况

根据会计师出具的说明，会计师已通过远程审计方式对武汉鼎盛实施了部分审计程序，例如抽取函证样本，实施风险评估程序，了解被审计单位内部控制，执行实质性分析程序等。后会计师将陆续开展询证、盘点、检查相关原始文件记录及会计师认为需要现场完成的其他重要审计程序。会计师不存在与管理层就重大审计事项意见未能达成一致的情况。

为尽早披露公司年度报告，公司及武汉鼎盛已安排专人负责，积极配合会计师事务所做好各项审计工作，全力推进年度报告审计与编制工作。

会计师预计于2020年5月20日前完成审计工作，公司预计在2020年5月20日前完成公司《2019年年度报告》编制并予以披露。

四、关于主办券商年报披露督导工作情况

经核查，主办券商认为贵州能源延期披露2019年年度报告确因疫情影响。主办券商持续督导员已通过开展2019年年度报告编制培训、日常督导工作提示、向公司及董监高提示风险等方式，督促、指导公司做好2019年年度报告披露准备工作。后续主办券商将加强对挂牌公司年报相关材料事前审查与沟通了解，并与会计师事务所保持沟通，持续关注公司定期报告披露进展情况，确保公司年报披露符合监管部门相关要求，督促公司规范履行信息披露义务，切实履行持续督导责任。



公司
1)