

兴业财富资产管理有限公司

关于坚瑞沃能股票存在被暂停上市 及终止上市风险的提示

尊敬的兴业财富-兴利 190 号特定多客户资产管理计划(以下简称“兴利 190 号”) 委托人:

一、情况说明

2019 年 6 月 14 日, 坚瑞沃能(原名: 坚瑞消防, 股票代码: 300116.SZ, 以下简称“坚瑞沃能”或“公司”) 发布公告, 特别提示:

1、根据公司于 2019 年 4 月 29 日披露的《陕西坚瑞沃能股份有限公司 2018 年年度报告》, 公司经审计归属于上市公司股东的净利润为-3,924,895,211.55 元, 经审计的归属于上市公司股东的净资产为 251,476,488.12 元。同时利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 向公司出具了无法表示意见的审计报告, 其中涉及主要事项为: (1) 公司 2018 年年末货币资金总额中, 会计师对其中 63.89%的货币资金无法获取充分适当的审计证据; (2) 公司 2018 年年末存货余额中, 会计师对其中 39.85%的存货无法获取充分、适当的审计证据; (3) 公司应收账款年末余额 1,037,974.42 万元, 其他应收款年末余额 49,961.12 万元, 会计师对这些应收款项实施了函证程序, 应收账款回函相符的金额占年末余额的 7.72%, 其他应收款回函相符的金额占年末余额的 2.18%, 对于未回函或回函不符的, 会计师无法实施满意的替代程序获取充分、适当的审计证据确认应收款项的真实性。(4) 公司年末固定资产账面价值 264,029.33 万元, 在建工程账面价值 50,326.38 万元, 公司对固定资产计提了减值准备 46,328.62 万元, 但未对在建工程计提减值准备。会计师无法获取满意的审计证据, 导致会计师无法判断公司对固定资产和在建工程计提减值准备的合理性。(5) 公司为应对债务危机将大批存货折价销售变现或抵债, 会计师发现部分交易毛利很低或形成负毛利。会计师无法取得满意的审计证据来判断这些交易的商业合理性以及与客户是否存在关联关系。(6) 2019

年4月公司与深圳沃特玛签署协议，沃特玛以实物资产和债权抵付对公司的债务。会计师无法获取相关证据以证明这些抵账资产的市场价值，导致会计师无法判断李瑶以债权相抵业绩补偿款事项对坚瑞沃能公司财务状况和经营成果的影响。

2、根据上述公司2018年的财务数据以及会计师对涉及主要事项的审计意见，若未来公司2018年度确定为净资产为负，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2018年11月修订）第13.1.6条规定，公司股票将于公司披露最终年度报告之日起停牌，深圳证券交易所停牌后15个交易日内作出是否暂停公司股票上市的决定。同时，公司于2019年4月29日披露的《陕西坚瑞沃能股份有限公司2019年一季度报告》，截止2019年3月31日未经审计的净资产为-328,520,790.22元。公司同样存在因2019年未经审计净资产为负而被深圳证券交易所暂停上市的风险。

3、公司于2018年12月13日收到债权人陕西凯瑞达实业有限公司（以下简称“凯瑞达公司”）的《催款函》，告知因公司未能按照相关约定还款，凯瑞达公司已委托律师向西安市中级人民法院申请公司破产重整。根据公司目前自身的债务状况，公司不排除接受相关债权人向西安中院提起的破产重整申请。

（1）债权人已向法院提交了重整申请。根据《中华人民共和国企业破产法》及最高人民法院《关于审理上市公司破产重整案件工作座谈会纪要》相关规定，目前该申请尚在审查中，公司最终能否获得法院裁定受理进入重整程序尚具有重大不确定性。如果法院裁定受理申请人的重整申请，根据深圳证券交易所于2018年12月28日最新颁布的《深圳证券交易所上市公司信息披露指引第2号——停复牌业务》“第十条”的规定，上市公司破产重整期间原则上股票及其衍生品种不停牌，公司应当分阶段披露重整事项的进展，并充分提示相关风险，确有需要申请停牌的，应当披露停牌具体事由、重整事项进展和预计复牌时间等内容，停牌时间不得超过5个交易日。

（2）根据法律的相关规定，如果法院受理了公司债权人提出的对公司进行重整的申请，法院将指定管理人，债权人依法向管理人申报债权。管理人或公司依法在规定期限内制定重整计划草案并提交债权人会议审议表决。公司债权人根据经法院裁定批准的重整计划获得清偿。如果重整计划草案不能获得法院裁定批准，法院将裁定终止公司的重整程序，并宣告公司破产。如果公司被宣告破产，

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2018年11月修订）》第13.4.1条第（二十一）项的规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

特进行提示风险，详细内容见上市公司公告（网址为：<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=300116&announcementId=1206352155&announcementTime=2019-06-13%2017:34>）。

二、应对措施

对于坚瑞沃能净资产可能为负面临暂停上市、公司存在破产重整可能性、引入战略投资者存在不确定性等情况，我司高度重视，将积极关注相关风险处置安排。

三、风险提示

目前坚瑞沃能深陷债务危机，面临经营困难，大规模债务逾期致使公司及子公司深圳市沃特玛电池有限公司大量银行账户被冻结，大量经营性资产被查封，人员流失严重，生产经营受到严重影响。如果公司恢复生产事项无法得以有效推进，应收账款不能及时收回或冲抵供应商欠款，那么将继续加大坏账准备和资产减值准备的计提金额。根据上市公司公告，目前公司正在采取措施积极应对债务危机，积极引进战略投资者及开展恢复生产工作，并采取具体措施落实李瑶对公司的业绩补偿问题，以及积极采取措施尽快消除会计师出具无法表示意见审计报告中涉及的相关事项。

根据坚瑞沃能于2019年4月29日披露的《陕西坚瑞沃能股份有限公司2018年年度报告》，公司经审计归属于上市公司股东的净利润为-3,924,895,211.55元，经审计的归属于上市公司股东的净资产为251,476,488.12元，以及于2019年4月29日披露的《陕西坚瑞沃能股份有限公司2019年一季度报告》，截止2019年3月31日未经审计的净资产为-328,520,790.22元。坚瑞沃能存在因2019年末经审计净资产为负而被深圳证券交易所暂停上市的风险。

若坚瑞沃能股票被暂停上市或终止上市，将对兴利190号资管计划净值造成较大影响。因兴利190号持有的坚瑞沃能定增股票解禁日期为2019年9月2日，目前无法进行股票交易，后续我司将持续关注上市公司经营情况及重大事件。

特向委托人进行风险提示！

兴业财富资产管理有限公司

2019 年 6 月 21 日