

证券代码：831956

证券简称：汇森能源

主办券商：申万宏源

青岛汇森能源设备股份有限公司

董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准意见的 专项说明公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）接受了青岛汇森能源设备股份有限公司（以下简称“公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了（和信审字（2019）第 000428 号）保留意见审计报告。董事会对上述保留审计意见的说明如下：

一、出具非标准审计意见的主要内容

（一）出具保留意见的事项

1、应收款项逾期

如财务报表十二、1 所述，公司于 2016 年 8 月 5 日解除了与青岛控股集团有限公司、福建德庆投资有限公司的股权收购协议，终止了定向增发募集资金收购股权一事，并约定已支付的股权收购意向金 1,600 万元归还本公司，于 2016 年 10 月 4 日前收回。由于福建德庆投资有限公司和青岛控股集团有限公司方面还款手续复杂、程序时间较长等原因，还款期限多次展期，公司至今仍未收到上述款项。

如财务报表十二、2 所述，公司于 2016 年 11 月 12 日与厦门银祥油脂有限公司签署《工程项目承包合同》，按照合同约定公司提前垫付给厦门银祥油脂有限公司 4 套 25 吨燃气锅炉货款共计 1,000.00

万元,由于对方单位未能如期开展,2018 年公司终止了该合作项目。截止审计报告日,上述款项尚未收回。

我们无法就上述款项的可回收金额获取充分、适当的审计证据,也无法确定对财务报表的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于汇森能源,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表保留意见提供了基础。

(二) 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、2 所述,汇森能源 2018 年度发生净亏损 5,676,307.08 元,经营活动产出现金流量净流出 2,792,439.33 元,2018 年 12 月 31 日货币资金余额 912,143.66 元。这些事项或情况表明存在可能导致对汇森能源持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、针对审计意见涉及事项的说明

公司董事会对山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的保留意见的审计报告说明如下:

1、公司于 2016 年 6 月至 7 月间共计向福建德庆投资有限公司支付 1,000 万元股权收购意向金,向青岛控股集团有限公司支付 600 万元股权收购意向金。意向金用于收购福建新捷天然气有限公司的部分股权。由于在后续的沟通中公司与上述两家机构关于股权收购事宜未达成一致,因此 2016 年 8 月 5 日,公司与上述两家机构分别签订了

《股权收购解除协议》。

由于福建德庆投资有限公司和青鸟控股集团有限公司方面在我公司协助下已由某上市公司并购，我方在这之前也和该上市公司及退款公司达成一致意见，在 2019 年 4 月 30 日之前归还上述款项，并支付相应利息。现经多方沟通，上述两家公司预计上述款项将在 2019 年 4 月 30 日归还。董事会将组织公司相关人员积极采取有效措施，督促其尽快归还上述款项，消除上述不确定因素对公司的影响。

2、公司于 2016 年 11 月 12 日与厦门银祥油脂有限公司签署《工程项目承包合同》，为了避免工程招投标限制，按照合同约定公司提前垫付给厦门银祥油脂有限公司 4 套 25 吨燃气锅炉货款共计 1,000.00 万元，因当地政策原因，补贴资金未及时启动。厦门银祥与汇森能源于 2018 年 7 月 17 日签署《工程承包合同》解除协议并承诺于 2018 年 8 月 2 日前归还公司垫付的 1000 万元燃气锅炉货款。由于厦门银祥方面原因未如期归还，现公司已与厦门银祥积极协商，上述款项将于近期归还。公司高度重视，及时进行核查，认真分析原因，并已制订了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，加强对关联交易行为的日常监控，坚决杜绝此类事项，确保公司合规运作。

3、对于持续经营能力存疑的风险应对

2016 年，我公司完成了哈萨克斯坦出口设备的部分交货，合同总包价格为 3300 万元，2016 年收到预付款百分之三十，确认了收入。后续青岛菲尔蒙特告知因建设场地有所变动，会导致现场施工延后，目前现场仍处于土建施工阶段，该项目仍未顺利开展。目前已经重签

了境外工程项目部分的补充协议，项目正在积极推进中。同时我公司自主研发制造的压裂放喷天然气除砂脱液装置，也投产成功。目前产品已在油田得到普遍认可和好评，我公司已和许多企业签约合作，预计设备订单将大幅增加。青岛汇森能源设备股份有限公司的主营业务是撬装式设备的制造，随着世界油价的上升，国内油田项目的投资日益增多，给我们公司的项目开展，奠定了很好的基础，我公司的发明专利设备油气田单井气除砂脱液天然气回收设备，已被作为中国石油的页岩气回收重点推广课题，随着中国石油对外开放的进一步扩大，很多外资进入中国石油勘探、开发的各个领域，我公司已经和辽河油田下属的专业公司金宇集团签订战略合作协议，将开展辽河油田浅海油气回收项目合作。同时，为了保持企业持续发展，我们在主营产品之外，在成品油贸易、液化天然气的进口、工业用户 LNG 点供、分布式能源项目建设和 LNG 加气站项目上全面布局发展，初步形成了我公司后续发展的基础，而且得到了许多上市公司和投资者的青睐，公司正在进一步完善业务布局尽快实现重组整合上市的目标。2019 年随着石油行业的不断发展，我公司的设备销售，已经出现很好的扩大势头。同时公司将加强对应收账款的回收，跟随着资金的回笼，我公司对新设备的投资研发能力将会得到进一步的提高，同时会扩展公司的新的业务范围，我们对公司的持续经营有充分的信心和能力。

由于公司没有需到期履约的债务，公司实际控制人也承诺将持续无条件对公司进行财务资助，因此公司董事会认为公司目前仍具备较稳定的持续经营能力。

三、董事会意见

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，对上述事项出具的非标准审计意见的专项说明，董事会表示理解，该报告客观、严谨地反映了公司 2018 年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除非标准审计意见的专项说明所提及事项对公司的影响。

董事会提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此公告。

青岛汇森能源设备股份有限公司

董 事 会

2019 年 4 月 24 日