

东兴证券股份有限公司关于北京九方天和新能源技术股份有限公司 2018 年度财务报告被出具保留意见审计报告及主办券商无法对 2018 年年报进行充分事前审查的风险提示性公告

东兴证券股份有限公司（以下简称“东兴证券”）系北京九方天和新能源技术股份有限公司（股票代码：832199，股票简称：九方天和）的主办券商。主办券商在对九方天和 2018 年年报审核过程中发现：

一、九方天和 2018 年度财务报告被出具保留意见的审计报告

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华审字[2019]004397 号”审计报告,九方天和 2018 年度财务报告被出具了保留意见的审计报告。审计报告主要意见摘录如下：

“二、形成保留意见的基础

如财务报表附注六、注释 11 所述，截止 2018 年 12 月 31 日，北京九方天和公司存在尚未支付的正常挂账的应付职工薪酬 586,631.90 元，由于公司目前资金紧张，流动性不足，为了压缩成本费用支出，本年度存在辞退员工欠薪的情况，对于应计提的欠薪金额，我们无法获取充分适当的审计证据进行合理预估计提。

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**错误!未找到引用源。**，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。

三、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，如财务报表附注三、（二）所述：北京九方天和截止 2018 年 12 月 31 日累计亏损 16,464,629.28 元，现金及现金等价物余额为 34,139.37、营业资金-2,300,588.61 元，流动资金长期处于紧张状态。虽然 2018 年度公司经营性现金流净额为 1,810,161.57 元，但因公司原主营业务风场维护销售收入的大幅度下滑且未找到新的稳定的业务增长点，造成公司经营活动现金流的紧张对本公司的可持续经营能力产生了影响，公司目前财务状况对外融资存在一定的困难。这些事项或情况，表明存在可能导致对北京九方天和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、主办券商风险提示

主办券商已经履行对九方天和的持续督导义务，不断督促企业尽快完成 2018 年年度审计工作及年报编制工作。但由于大华会计师事务所（特殊普通合伙）对九方天和 2018 年度财务报告出具保留意见，九方天和未能向主办券商提供完整的经营和财务资料，且直至 6 月 28 日披露年报当天才将年报及相关文件提供主办券商进行事前审查，导致主办券商无法充分实施事前审查程序，因此，主办券商无法保证

九方天和 2018 年年度报告的真实性、准确性和完整性。

主办券商提醒广大投资者密切关注上述事项，注意投资风险。

特此公告！

东兴证券股份有限公司

2019 年 6 月 28 日