

证券代码：430454

证券简称：百大能源

主办券商：国信证券

东莞市百大新能源股份有限公司
董事会关于上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具
保留意见审计报告的专项说明的公告

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）接受东莞市百大新能源股份有限公司（以下简称“公司”、“百大能源”）的委托，对公司 2019 年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的《审计报告》。公司董事会根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就上述保留审计意见所涉及的事项出具了专项说明。

一、审计报告中形成保留审计意见的基础：

1、未决诉讼事项

如财务报表附注“十一、承诺及或有事项”所述，陕西瀚都保温工程有限公司、陕西合沅实业有限公司、西安旭康木业有限公司就百大能源全资子公司陕西百大新能源有限公司（以下简称“陕西百大”）于 2019 年 3 月 4 日发生火灾对其公司造成的财产损失向陕西百大进行索赔，我们未能对该未决诉讼事项应计提预计负债的最佳估计数获取充分、适当的审计证据，也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定是否对该未决诉讼事项及所涉及的财务报表项目做出调整，也无法确定应调整金额。

2、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，百大能源于 2017 年、2018 年及 2019 年归属于挂牌公司股东的净利润分别为 -26,804,079.36 元、-24,751,101.92 元和 -24,655,734.74 元。截止 2019 年 12 月 31 日，归属于母公司累计未分配利润为

-59,049,012.73 元，公司未弥补亏损已超过实收股本总额 39,060,000.00 元。百大能源已在财务报表附注三.2 中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。

二、公司董事会对该事项的说明

《董事会关于上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见审计报告的专项说明的议案》经第三届董事会第十三次会议审议通过，现对上述强调事项段作出以下说明：

（一）亏损的原因

（1）2019 年研发支出较大，主要原因为新增研发项目，2019 年研发投入总金额为 795.41 万元，相较于去年同期下降 46.06%，具体如下：

① “生物质气化制氢与燃料电池发电创新团队”项目实施期为 2015 年 10 月-2020 年 9 月，项目总投资为 4100 万元，该项目于 2019 年研发投入金额为 369.2 万元。② “农林生物质热化学转化制备能源炭材料创新团队”项目实施期为 2018 年 07 月-2022 年 7 月，项目总投资为 10,000.00 万元，根据合同进度，2019 年研发投入金额为 201.3 万元。③ “生物质综合利用技术”项目实施期为 2017 年 08 月-2022 年 8 月，项目总投资为 620 万元，根据合同进度，2019 年研发投入金额为 185.6 万元。

（2）“其他收益”减少，2019 年收到政府补助及即征即退增值税收入为 107.74 万元，相比去年 585.97 万元下降了 81.61%

（3）2019 年固定资产减值 446.42 万元，相较于去年同期增长 47.53%，主要原因：①地方政府环保政策影响，东莞市地方政府制定和实施了《东莞市蓝天保卫战行动方案》，该方案中“二、行动任务”中第 8 点及第 9 点明确指出：“淘汰生物质锅炉等燃烧设施：2018 年底前完成燃气已供达或集中供热已建成区域生物质成型燃料锅炉及气化炉淘汰或清洁能源改造。严格控制污染来源，禁止新建扩建生物质成型燃料锅炉及气化炉。制定生物质锅炉等燃烧设施淘汰补助政策，加强监察监测频次，加大处罚力度，倒逼企业淘汰改造。”“推进天然气管道建设：2018 年底前天然气管道通达全市所有有用气需求的工业企业...”该方案倡导工业企业使用或改用天然气，禁止新建扩建生物质成型燃料锅炉及气化炉，致使公司在珠三角开展的业务缩减，项目拖延发展。②2018-2020 年第一季度公

司销售收入环比增长率呈下降趋势，根据市场趋势发展，蒸汽锅炉设备、颗粒生产设备及制碳设备相关资产对应的产出极少，没达到预期并呈现逐年萎缩。如果相对应的设备及装置长期闲置趋势，将会产生大量的保养及维护费用。

（4）“营业外支出”增加，2019 年营业外支出为 499.18 万元，相较于去年同期增长 10108.03%（主要为陕西百大火灾损失：存货损失：61.23 万元；长期待摊费用损失：156.93 万元；固定资产损失：257.52 万元；停工成本损失：23.5 万元。

注：根据《东莞市百大新能源股份有限公司关于全资子公司厂房发生火灾事故的公告》（公告编号：2019-008），情况公告如下：西安市公安消防支队临潼区大队对火灾事故进行现场勘查询问、调查取证后，于 2019 年 5 月 13 日向公司全资子公司陕西百大新能源有限公司出具了《火灾事故认定书》（临消火认字[2019]第 0004 号）（以下简称“《火灾事故认定书》”），对起火原因认定如下：起火时间为 2019 年 3 月 24 日 5 时许，起火部位位于子公司南侧厂房东角撕碎机周围。起火原因为排除厂房的线路故障、排除人为纵火，不排除遗留火种引发火灾的可能，不排除加工过程中飞溅铁星引燃周围可燃物引发火灾的可能。火势迅速蔓延致陕西公司内部的若干产品、库存及机器设备过火损毁，损坏机器的性能，不能正常使用。此次火灾不仅仅我司的南侧厂房内发生火灾，大火蔓延牵连周边三家的厂房，将厂房及厂房内所有材料、设备损毁，造成邻厂无法生产，损失严重。火灾发生后，房东终止厂房租赁合同，并要求搬离陕西百大新能源有限公司自己的物品并要求对火灾造成的损坏进行修复。

以上原因造成公司无法正常运营。设备经火灾已损坏，无实际使用价值，存货在此次火灾中全部损毁。

（二）针对上述审计报告所强调事项段落，为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司将采取以下改善措施：

公司针对根据目前经营状况，管理层拟采取以下措施来增加营收，保证资金运转能力以应对可持续经营能力的风险：

公司拥有一支具有丰富实践经验的生物质能源研发、生产与管理团队，多位技术骨干都拥有多年机电一体化、工业自动化工作等方面经验，对企业的能源管理具有深刻与独到的见解。2020 年公司技术团队将进一步在生产方面把握好

质量技术关，通过技术更新降低生产成本、运营成本、运营费用，从而提高公司的整体盈利水平；2020 年公司将把握好市场发展的趋势，积极开拓省外市场，扩大公司客户群体，改变本公司目前市场仅布局于珠三角的有限区域的不利局面，从而应对未来将会遇到的风险与新机遇。

在未来的发展规划中，公司除了继续跨省寻找新的市场并设立子公司外，在原有的市场基础上，加强新产品研发，尽快将在研产品落地，推出新产品实现产业化，以实现收入的增长。另外，自 2018 年起就对自身资源及客户、市场进行了细分，针对在服务的汽车客户进行调研，发现东莞拥有汽车数量突破 300 万辆，居全省第二。现今社会有车一族们迫切需要便捷省时省力省费用的洗车方式，传统的洗车行业已经无法满足现有的洗车市场，自助洗车这种在西方国家被广为普及的洗车方式已逐渐被国人接受，公司基于多方位发展及转型升级的考虑，于 2019 年 10 月 21 日披露《对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2019-036）公司与赵继春、黎伟、黎顺风、董燕萍、王玉梅、崔嘉琪、陈慧玲、李朋共同出资设立控股子公司东莞白兔智洗科技有限公司，以节水节电环保机器换人智能洗车为主打业务，为公司多元化发展迈出了新的台阶；预计项目开展后，3 年内可建设多个分店，每个分店每年可实现营业收入 20-50 万元，项目完成后年可实现营业收入 1000 万元，年利税达 150 万元。

公司这几年在通过引进广东省创新团队及建立院士工作站等进行技术配置升级，公司气化技术及生物质颗粒燃料产品是成熟的，公司将观察省外气化产品市场的发展及时将已有的产品及新产品推送出去，为公司长期平稳发展打下坚实的基础。

基于上述，本公司认为，本公司虽有受外部经济环境影响的压力，但尚未对公司持续经营能力造成实质性的影响，公司仍有资金及应对计划去应对经营风险。公司今后将持续在现有的生物质气化、固化、炭化方面技术基础，除了加强自身的研发投入力度，还长期与中国科学院广州能源研究所、中国林业科学研究院林产化学工业研究所、哈尔滨工业大学、西北工业大学等国内重点大学及科研院所进行交流合作，实行产、学、研相结合，提高产品的创新性及技术含量争创成为行业内技术先行者。在生产方面把握好质量技术关，通过技术更新降低生产成本、运营成本，从而提高盈利水平。

三、董事会意见

公司董事会认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。

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，消除审计报告中强调事项段落对公司的影响。

特此公告。

东莞市百大新能源股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 23 日