

河北炫坤节能科技股份有限公司
董事会关于 2019 年度财务审计报告非标准意见
专项说明的公告

本公司及监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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）接受河北炫坤节能科技股份有限公司（以下简称“炫坤科技”）的委托，对炫坤科技 2019 年度财务报表进行了审计，并于 2020 年 4 月 29 日出具了带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告（报告编号：中喜审字【2020】第 00946 号）。

一、非标准无保留审计意见涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，炫坤科技公司 2019 年度发生净亏损 16,440,630.33 元，2019 年 12 月 31 日所有者权益为-3,594,689.42 元。这些事项或情况及附注十一、其他重要事项，表明存在可能导致对炫坤科技公司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、公司董事会关于审计报告中非标准无保留意见的说明

公司董事会认为，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度出具了带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留

意见审计报告，主要原因是，报告期内公司收入下降，发生亏损。该审计报告中与持续经营相关的重大不确定性事项段中涉及事项不属于明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的情形。对此，公司说明如下：

1、2018年8月，公司中标石家庄市藁城区清洁能源供热特许经营项目，供热面积407.54万m²，总投资5.6亿元，特许经营期限30年。特许经营期内，公司可按政府核定的居民采暖价格22元/平方米/每采暖季、非居民采暖价格31元/平方米/每采暖季的收费标准收取供暖费。因该项目属于重大民生工程且前期建设阶段投资巨大，为尽快实现民生清洁供暖，项目实施过程中藁城区政府协调有关部门多次为公司提供借款，在未实现运营收费的情况下，导致公司负债率大幅增加，财务成本相应增高，公司亏损金额迅速增大。

2019年7月，公司经过审慎研究，与藁城区燃气热力运营服务中心签订《特许经营协议终止协议》，对该项目进行重大资产重组，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《河北炫坤节能科技股份有限公司重大资产重组停牌公告》（公告编号：2019-018）。2019年11月，由于该阶段继续推进重大资产重组事项的条件尚不成熟，公司决定终止本次重大资产重组事项，并披露了《第二届董事会第十一次会议决议公告》（公告号2019-048），也因此导致报告期末公司资产与负债均大幅增加。

2、公司于2019年5月与河北乐康房地产开发有限公司就石家庄福美瑾园项目签订了标的额为800万元的集中供热施工协议，就该项

目热源及一次网、换热站及热计量进行施工、采购、安装、调试，受验收进度影响报告期内尚未确认收入，因此导致净资产出现负值。

针对上述审计报告所强调事项段，为保证公司持续经营能力，公司将采取以下应对措施：

1、根据我国北方地区清洁能源供热政治要求及市场需求，公司未来经营模式仍以投资运营为主。石家庄市藁城区清洁能源供热特许经营项目的实施过程，为公司积累了丰富的技术及管理经验，并提供了精确的数据分析，在综合考虑大气污染防治紧迫性、政府经济承受能力、老旧城区改造难度等诸多因素下，该项目从建设到运营，为公司后期获取同类项目提供了案例典范。未来针对大规模投资运营项目，公司将考虑寻找合适的供货资源和协作单位，进一步降低大项目成本，加深产业合作，以谋求更大的利润和发展空间。

2、2019年11月，公司实施的石家庄市第四医院能源站多能互补系统集成项目（BOT）正式运营，运营期23年，每年可为公司提供417万元运营收益。2019年12月，公司中标该医院中央空调末端托管项目，合同额20万元/年。截止2020年4月供暖结束，各项数据优于预期运营指标，树立了医院类清洁能源供热供冷项目的标杆，该模式具有极强的可复制性，为公司后期医院类项目的获取奠定了基础。

3、资产结构调整

公司挂牌之初，商业模式以传统运营为主，公司厂区建设主要用于专利产品的研发及成果转化，现公司商业模式优化为投资运营为主，厂区后期可考虑出租，为公司提供长期租金收益。

4、组织架构调整

鉴于公司现有商业模式及内控需要，公司将对内部组织架构进行调整，根据业务版块对母子公司进行业务分离，母公司以技术输出为主，子公司通过获取项目独立运营自负盈亏，一方面减少了母公司费用支出，另一方面调动子公司发展的积极性，促进公司长期稳定发展。

三、董事会意见

公司董事会认为：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了非标准无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反应了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会将积极采取有效措施，以消除审计报告中保留意见事项对公司的影响。

河北炫坤节能科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 29 日