

证券代码：831541

证券简称：中节环

主办券商：中泰证券

中节环（北京）环境科技股份有限公司

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。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)接受中节环（北京）环境科技股份有限公司(以下简称“公司”)委托，对公司 2019 年度财务报表进行审计，并出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告（中兴财光华审会字(2020)第 102416 号），以及《关于对中节环（北京）环境科技股份有限公司 2019 年度财务报表出具保留意见审计报告及与持续经营相关的重大不确定性段落涉及事项的专项说明》(中兴财光华审专字（2020）第 102277 号)。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司 2019 年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定要求，现将有关情况说明如下：

一、审计报告中保留意见、持续经营重大不确定性段落的事项

（一）审计报告中保留意见的内容

“形成保留意见的基础：如财务报表附注五、8 及财务报表附注六所述，中节环公司对吉林中瑞生物质能源有限公司（以下简称吉林中瑞）出资 1,785.00 万元，2019 年因吉林盈和能源有限公司对吉林中瑞增资 980.00 万元，导致中节环公司对吉林中瑞的持股比例从 51.00% 下降至 39.84%，丧失控制权，改按权益法核算。根据吉林中瑞 2019 年度未经审计的财务报表，中节环公司 2019 年度母公司财务报表确认投资收益-87.19 万元，冲减留存收益 212.87 万元；合并财务报表 2019 年度确认投资收益-27.58 万元。因审计范围受限，我们无法对吉林中瑞 2019 年度财务报表实施审计程序，未能以获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对长期股权投资和投资收益进行调整。”

（二）审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落涉及的内容

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，截止2019年12月31日，中节环公司银行存款及银行理财产品1,390.25万元，其中1,389.78万元被司法冻结；中节环公司2019年度无营业收入，净利润-938.13万元，累计亏损1,610.99万元。上述事项或情况，表明存在可能导致对中节环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、董事会对该事项的说明及将采取的改善措施

公司董事会认为中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2019年度财务报表出具包含与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告(中兴财光华审会字(2020)第102416号)，主要原因是：1、中节环公司对吉林中瑞生物质能源有限公司(以下简称吉林中瑞)出资1,785.00万元，2019年因吉林盈和能源有限公司对吉林中瑞增资980.00万元，导致中节环公司对吉林中瑞的持股比例从51.00%下降至39.84%，丧失控制权，改按权益法核算。根据吉林中瑞2019年度未经审计的财务报表，中节环公司2019年度母公司财务报表确认投资收益-87.19万元，冲减留存收益212.87万元；合并财务报表2019年度确认投资收益-27.58万元。因审计范围受限，无法对吉林中瑞2019年度财务报表实施审计程序，未能以获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对长期股权投资和投资收益进行调整。2、中节环公司银行存款及银行理财产品1,390.25万元，其中1,389.78万元被司法冻结；3、公司2019年度无营业收入，净利润-938.13万元，累计亏损1,610.99万元。

根据目前面临的实际经营情况，为保证公司未来期间能够正常持续经营，公司采取了以下应对措施：1、公司实际控制人提供财务支持。为满足公司日常资金的需要，韩剑锋承诺将无偿为公司提供资金支持，保证公司持续经营。2、加强成本费用管理，削减开支。公司将优化人员结构、降低管理运营成本；3、全力应诉，盘活资金。积极应对与北京北欧科远科技有限公司诉讼，力争资金解冻；4、中节环公司本部作为管理主体，积极推动被投资单位尽快投产。为吉林中瑞积极寻找投资方，引进资金，保证沼气发电项目尽快通过验收，正常发电。

三、董事会意见

公司董事会对中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)本着谨慎原则为公司 2019 年度财务报告出具包含与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果，未违反会计准则及其相关信息披露规范性规定。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员采取积极有效措施，消除审计报告中相关事项对公司的影响。

四、备查文件目录

《中节环（北京）环境科技股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议》

中节环（北京）环境科技股份有限公司

董事会

2020 年 6 月 29 日