

证券代码：835393

证券简称：万家天能

主办券商：方正承销保荐

北京万家天能新能源股份有限公司
董事会关于利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
出具保留意见审计报告的专项说明

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。

一、保留意见的基本情况

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)接受公司的委托，对公司 2021 年度财务报表进行审计，并出具保留意见审计报告（利安达审字 [2022] 第 2256 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 2021 年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况说明如下：

形成保留意见的基础：“如财务报表附注六、5 存货及附注十二、其他重要事项所述，万家天能公司 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表中存货-消耗性生物资产列示的金额为 2,385,000.00 元，存货金额占资产总额比例为 24.14%，因该生物资产被第三方侵占，自 2018 年开始涉及资产侵占诉讼纠纷，企业对该资产失去控制，无法获取存货最新状态，导致我们无法取得与该部分存货相关的支持材料，同时无法实施盘点以及其他替代程序，以获取充分、适当的审计证据，存货的存在以及存货价值认定具有重大不确定性。”

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，如财务报表附注二持续经营所述，万家天能公司 2016 年-2021 年连续六年亏损，六年累计亏损 48,681,769.25 元，同时涉及较多的未决诉讼。这些事项或情况，表明存在可能导致对万家天能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、公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为，利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年度财务报表出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告，主要原因是公司消耗性生物资产金额为 2,385,000.00 元且涉及诉讼事项，无法执行有效的监盘程序；公司 2016 年-2021 年连续六年亏损，持续经营能力存在不确定性。

针对上述情况公司拟采取如下措施：

- (1) 尝试探索新业务，寻求新的业务增长点；
- (2) 利用已建设好的电站示范效应，推动分布式电站建设的推广；
- (3) 针对已有重大诉讼，公司会密切关注事态发展、积极收集证据，通过诉讼、代位诉讼等法律手段，坚决维护公司权益。
- (4) 针对存货被第三方侵占问题，公司在反复协商无果的情况下，已对涉事人员提起诉讼，目前案件仍在审理中。公司将通过法律手段，维护公司权益。

公司董事会认为：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着客观、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见审计报告，董事会表示理解。该审计报告客观、公允地反映了公司 2021 年末的财务状况和 2021 年度的经营成果及现金流量。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

特此公告。

北京万家天能新能源股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 25 日