

证券代码：831124

证券简称：中标节能

主办券商：开源证券

北京中标新亚节能工程股份有限公司

董事会关于 2022 年度财务审计报告非标准无保留意见的专项说明

北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）接受北京中标新亚节能工程股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司2022年度财务报表进行审计，并于2023年4月13日出具了（东审会[2023]第Z01-017号）带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号-非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求，公司董事会现将有关情况说明如下：

一、审计报告中带持续经营重大不确定性段落的事项内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注七、（二十五）所述，中标节能2022年度发生归属于母公司的净亏损28,031,320.52元，2021年度发生归属于母公司的净亏损21,935,608.92元，连续亏损；截止2022年12月31日中标节能股东权益合计为-28,213,652.36元。如财务报表附注三、（二）持续经营所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对中标节能持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、审计报告中带持续经营重大不确定性段落事项所涉及事项的说明

经公司第三届董事会第十四次会议审议，现对上述带持续经营重大不确定性段落作出以下说明：

（一）公司连续亏损导致财务状况恶化的原因

（二）近几年来，亏损原因系国内固定资产投资增速放缓、特别是商业地产投资持续下滑，公司2022年全年新签合同减少，且受疫情及项目出现延迟、结算滞后等因素影响施工量均有所下滑，导致整体营业收入不理想，利润亏损，公司业绩显著下滑。

（三）针对上述审计报告带持续经营重大不确定性段落，为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司采取了以下改善措施：

公司管理层已调整经营思路，优化了业务部门人员配置，完善了各项目的绩效考核方案，加强了员工的业绩考核意识；开展以市场开发为龙头各项经营管理活动，积极开发新客户、新领域，提高业务签约量，提升企业营业收入；继续与金源集团等老客户加强合作，以承接更多的机电施工、运行管理项目；依托香港股东在内地与香港两地的资源，与潜在客户建立合作；向工业领域的机电方面拓展市场，正在与中节能投等央企洽谈建立合作；加入知名企业合格供应商名录，寻求提供设计、安装、服务等契机。同时，为适应市场的新要求新变化，有针对性地对员工进行专业技能培训，并将持续加强人才团队培养，增加专利储备，增强公司竞争实力；组织公司各级员工参加注册建造师、注册造价师等执业资格和职业技能培训，并实现薪酬与执业资格挂钩，推进并维护管理团队建设、骨干队伍建设；加强项目结算工作、应收账款回收工作，推进财务监督管理职能。通过上述举措，增强市场竞争力，力争扭亏为盈，提升持续经营能力。

三、董事会意见

董事会认为，北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2022 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，消除审计报告中带持续经营重大不确定性段落对公司的影响。

北京中标新亚节能工程股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 13 日