

江苏心日源建筑节能科技股份有限公司  
董事会关于 2018 年度财务报告审计出具“带与持续  
经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见”  
所涉及事项的专项说明公告

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）接受江苏心日源建筑节能科技股份有限公司（以下简称“心日源”或“公司”）全体股东委托，审计公司 2018 年度财务报表，审计后出具了带与持续经营相关的重大不确定性的无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信息披露有关规定，现将有关情况说明如下：

一、出具的审计意见中与持续经营相关的重大不确定性段落

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，心日源公司 2018 年度归属于母公司净利润-15,409,765.12 元，归属于母公司的净资产为-5,008,381.46 元，并于 2018 年 12 月 31 日，心日源公司流动负债高于资产总额 4,621,916.92 元，且保理融资款 2,500,000.00 元存在逾期的情形。虽然心日源公司制定了整改措施，但仍不能消除可能导致对心日源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、董事会关于 2018 年年度审计报告中带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的专项说明

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带与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，公司董事会予以理解。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司未弥补亏损 24,544,815.37 元，归属于挂牌公司股东的净利润-15,409,765.12。主要原因如下：

公司在报告期内，业务模式已由旧有的新建工程的承接转型为既有建筑的节能改造模式，2018 年下半年承接近 6000 万的改造项目，且以合同能源管理形式为主，基本为公司 100%投资，按月以节能效益结算方式获得收益，而回收期多为 4-8 年，因此造成前期资金投入较大，成本回收滞后，依照会计准则，合同能源管理项目的未来收益不能在财务报表中提现；同时，公司为开拓市场，在销售费用及管理成本方面都有所增长。2018 年虽获得国资投资 600 万，但实际是在 2019 年 1 月得到全国股转系统下发的《股份登记函》，并依发行方案用于归还前期借款，在报告期内不能及时体现。

为改善公司的盈利能力和偿债能力，以保证公司的持续经营能力，具体措施和方案如下：

- 1、加速业务的转型，在原有节能设备销售、安装向高能耗行业节能改造和合同能源管理转型。公司主要针对工业为主的中央空调系统，用合同能源管理（EMC）的模式进行改造。2019 年第一季度，公司新增苏州璨鸿光电有限公司、江苏生化万邦医药集团有限责任公司的合同能源管理合同，为公司带来新的现金流入。同时，公司将积极

利用江苏省建筑节能协会常务理事单位的身份向康师傅等大型优质企业进行挖掘，推广节能改造和实施合同能源管理。公司现有发明专利和实用新型专利近 50 余项，在冷库、数据中心等领域的节能改造相继投入人、财、物进行了多项高节能率的技术改造研发与实验，积累了大量的新技术与整合手段，预计将来在冷库、数据中心这两个高能耗行业的综合节能能力方向，将有更多的新增合同和发展空间。

2、公司积极与海尔集团（青岛）金融控股有限公司、国家电网等资本密集型或资源密集型大型企业进行深入合作，通过资本、资源的有效整合，利用社会资本接触更多的社会资源，进一步推广节能改造和合同能源管理。公司与海尔集团（青岛）金融控股有限公司共同出资设立苏州众链心日源能源管理有限公司，利用海尔集团（青岛）金融控股有限公司的资本资源，拓宽公司的资金来源，优化公司的采购模式，减少节能改造中的项目资金直接投入，减轻公司的资金压力，换取更大的节能改造市场。

3、从公司内部着手，加强公司内部的成本费用控制，加强公司的制度建设，调整公司结构和人员结构，优化公司的薪酬体系，缩减各项费用支出，从节流方面，减少公司利益的流出。

4、结合国内合同能源管理市场的开展情况，公司计划出售部分优质合同能源管理（EMC）合同，盘活资产，压缩合同能源管理（EMC）的收益周期，最大的限度的完成合同能源管理（EMC）合同的资金回笼。2019 年第一季度，公司向深圳市嘉力达科技有限公司出让柏承电子节能改造项目，为公司带来现金流入 1,000 万元，缓解了公司资金

压力。

5、苏州工业园区经发委、金融局、企服中心、金融机构、科技企业积极执行政策，推出“绿色智造贷”金融产品，引导苏州工业园区内企业向智能制造和绿色制造两个方向的产业升级和技术改造，为实施技改、扩产、绿色节能等相关企业提供 2,000 万元的贴息贷款资金。公司作为节能改造的节能服务公司，同时享受苏州工业园区的绿色融资政策，降低公司的融资困难，减轻公司的财务负担。

### 三、公司董事会意见

公司董事会认为：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）根据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见表示理解，该报告客观地反映了公司的实际情况。公司董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响，早日实现经营业绩的稳步提升。

特此公告。

江苏心日源建筑节能科技股份有限公司



董事会

2019/4/29