

## 天风证券股份有限公司

### 关于江苏心日源建筑节能科技股份有限公司

#### 2018 年度财务报告被出具非标准无保留审计意见、公司未弥补亏损 超实收股本三分之一及净资产为负将被实施风险警示的 风险提示公告

天风证券股份有限公司（以下简称：“天风证券”、“主办券商”）为江苏心日源建筑节能科技股份有限公司（证券代码：835819，以下简称“心日源”或“公司”）的主办券商。在持续督导过程中，主办券商发现存在如下风险事项：

负责心日源 2018 年度财务报告审计的中喜会计师事务所（特殊普通合伙）及其注册会计师在出具的《审计报告》（中喜审字 [2019] 第 1120 号）中发表了“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”，具体内容如下：

“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。”

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司经审计的归属于挂牌公司股东的净资产为-5,008,381.46 元，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.8 条第（二）项的规定，挂牌公司出现下列情况之一的，全国中小企业股份转让系统对公司股票转让实行风险警示，在公司股票简称前加注标识并公告：（二）最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值。心日源截止 2018 年 12 月 31 日，



经审计的净资产为负，全国中小企业股份转让系统将对公司股票实施风险警示，在公司证券简称前加注标识并公告。公司证券简称将由“心日源”变更为“ST 心日源”。

同时，我们注意到，根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（中喜审字〔2019〕第 1120 号）财务数据显示，公司 2017 年度、2018 年度归属于挂牌公司股东的净利润分别是-3,382,937.48 元、-15,409,765.12 元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司未分配利润-24,544,815.37 元，实收股本为 13,775,250.00 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一，保理融资款 2,500,000.00 元存在逾期的情形且公司流动负债总额高于资产总额 4,621,916.92 元，基于上述情况，天风证券提请广大投资者注意公司持续亏损，且存在资不抵债的情况，敬请广大投资者注意投资风险。

主办券商提醒广大投资者：鉴于心日源目前的经营、财务状况，其持续经营能力存在不确定性，基于以上事项，主办券商提请广大投资者注意投资风险。

天风证券股份有限公司

2019 年 4 月 29 日

