

关于江苏心日源建筑节能科技股份有限公司 2018 年度财务报表

无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段

涉及事项的专项说明

中喜专审字[2019]第 0455 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi_xz_cpa@163.com



关于江苏心日源建筑节能科技股份有限公司 2018 年度财务报表
无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段
涉及事项的专项说明

中喜专审字[2019]第 0455 号

江苏心日源建筑节能科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏心日源建筑节能科技股份有限公司（以下简称“心日源公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 28 日出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告（中喜审字[2019]第 1120 号）。

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——非标准审计意见及其涉及事项的处理》（2018 年修订）及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求，现就相关事项说明如下：

一、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项如下：

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 年度归属于母公司的净利润为-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、包含与持续经营相关的重大不确定性段的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露；说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

三、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项不影响审计意见的依据



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项，表明存在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。心日源公司管理层运用持续经营假设编制 2018 年度财务报表是适当的，且财务报表附注二、（二）中已对重大不确定性作出充分披露。基于《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》的规定，发表无保留意见，并在审计报告中增加与持续经营相关的重大不确定性段是适当的。

四、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项对报告期心日源公司 2018 年 12 月 31 日财务状况、2018 年度经营成果及现金流量的影响程度

上述包含与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项不会对心日源公司 2018 年 12 月 31 日财务状况、2018 年度经营成果及现金流量造成实时性影响。

本专项说明仅供心日源公司 2018 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年四月二十八日



编号: 0 04478388

营业执照



统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称
类型

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

特殊普通合伙企业

主要经营场所

北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人

张增刚

成立日期

2013年11月28日

合伙期限

2013年11月28日至 长期

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018



年10月30日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

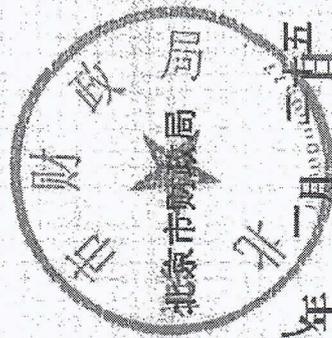
企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0000058

说明

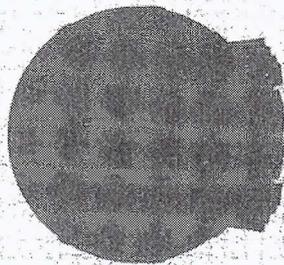
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层101室

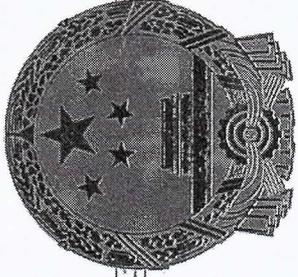
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日





证书序号: 000415



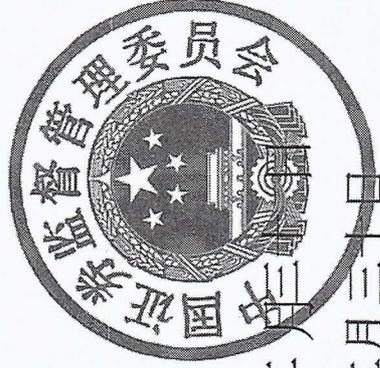
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一九年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一九年十二月三十日



姓名	高松林
性别	男
出生日期	1984-01-10
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所
身份证号码	420922198401103855



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

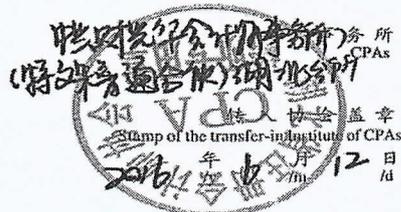
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

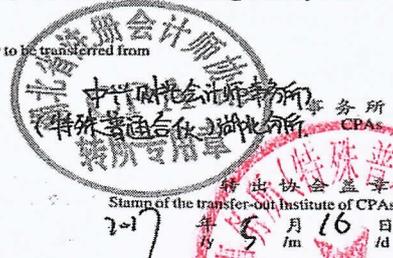
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

高松林110001540313
2016年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

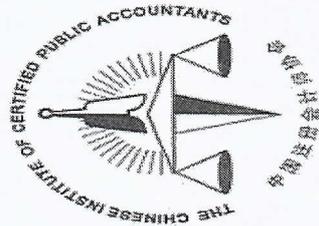
高松林110001540313
2017年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

6

7



姓名: 刘明媛
 Full name: 刘明媛
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1984-01-24
 Date of birth: 1984-01-24
 工作单位: 天联国际会计师事务所
 Working unit: 天联国际会计师事务所
 身份证号码: 420581198401240022
 Identity card No.: 420581198401240022



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

刘明媛 (110101500017)

2018年已通过



2018年04月30日

证书编号: 110101500017
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一二年十月十日
 Date of Issuance

4

5

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

天联国际武汉分所

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年9月1日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中喜湖北分所

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年9月1日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年9月1日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年9月1日

11