

海润光伏科技股份有限公司

董事会对无法表示意见审计报告涉及事项的专项说明

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年的财务状况及经营成果进行了审计,于 2018 年 4 月 29 日出具了大华特字[2019]003663 号无法表示意见的审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号——非标准无保留意见及其涉及事项的处理》、《上海证券交易所股票上市规则(2014 年修订)》等有关规定的要求,公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下:

一、出具无法表示意见的基本情况

大华会计师事务所(特殊普通合伙)在对海润光伏 2018 年 12 月 31 日的财务报表,包括 2017 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相关财务报表附注进行审计后,不对海润光伏公司的财务报表发表审计意见。由于下文“无法表示意见的理由和依据”部分所述事项的重要性和广泛性,我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、注册会计师对相关事项的意见

海润光伏公司的生产制造业务陆续停产,两家全资子公司先后被法院裁定破产清算,公司涉及大量诉讼,无力偿还到期债务,主要银行账户被冻结,持续经营能力存在重大不确定性。公司管理层计划采取措施改善经营状况和财务状况,但是,这些措施可能无法解决公司持续经营的问题,公司的持续经营仍存在重大的不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据以对海润光伏公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否合理发表意见。

海润光伏公司涉及大量诉讼事项,管理层对诉讼和或有事项的可能影响作出了估计和判断。因或有事项众多且有很大的不确定性,我们无法获取充分、适当的审计证据对管理层所作的估计和判断是否合理发表审计意见。

海润光伏公司以持续经营假设为基础估计账面资产的可收回金额、应确认负

债的金额，在估计和判断的基础上编制和披露财务报表。海润光伏公司的持续经营存在重大不确定性的情况下，我们无法获取充分、适当的审计证据对管理层以持续经营假设为前提所作出的会计估计和判断是否合理发表审计意见。

三、董事会对相关事项的意见

针对上述无法表示意见所述事项，公司董事会将积极督促管理层计划采取措施改善经营状况和财务状况，依法依规、勤勉尽责地开展公司经营管理工作，以尽快改善公司的经营和财务状况，争取恢复持续经营。

公司董事会将持续追踪上述相关工作的进展，以维护公司和股东的合法权益。

四、相关事项对公司财务状况和经营成果的影响

年审会计师执行的审计由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性和广泛性，无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础，董事会根据审计报告中所反映的问题，逐一听取了管理层的相关情况汇报，公司确实存在资金短缺、无法偿还到期债务等问题，并涉及大额诉讼、面临监管风险等问题，公司董事会将积极敦促并与公司管理层一同致力于改善公司当前财务及经营状况。

五、消除相关事项及其影响的可能性及具体措施

公司董事会已就上述事项要求并审核了管理层制定的改善经营状况和财务状况，保持持续经营的具体措施，主要包括：

1、剥离低效资产，提高资产效率

公司将会对生产制造板块、光伏电站板块的资产情况进行梳理，剥离处置低效资产，优化资产结构，盘活资产。另一方面，公司将持有的光伏电站资产进行整合，采取措施加强运维管理，提高光伏电站的运营效率。

2、降低负债，优化股权结构

一段时间以来，因光伏行业震荡调整、公司股权结构分散等多种原因，导致公司经营逐步陷入困境，产生大量的逾期负债、诉讼纠纷，财务状况恶化。公司将采取各种措施与债权人沟通协商，努力逐步化解债务风险，以争取恢复持续经营。鉴于目前公司第一大股东的持股比例仅为 6.61%，且为自然人股东，该股权

结构严重影响并制约了公司的正常发展，公司将继续推进投资人的引入工作，并争取通过多渠道、多途径优化调整股权结构。

3、维护稳定大局，努力实现重生

根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，公司可能被上海证券交易所终止上市，同时根据相关规定，公司退市后如果满足重新上市条件，可以向上海证券交易所申请重新上市。公司继续积极争取各方支持，积极做好员工、债权人、投资者的沟通协调工作，通过内外部各方面的努力和支持，努力扭转公司经营状况。特此说明。

（以下无正文）

(本页无正文,为《海润光伏科技股份有限公司董事会对无法表示意见审计报告涉及事项的专项说明》之签署页)

印新

徐和军

张

刘

海润光伏科技股份有限公司董事会

2019年4月29日



(本页无正文,为《海润光伏科技股份有限公司董事会对无法表示意见审计报告涉及事项的专项说明》之签署页)

张杰

海润光伏科技股份有限公司董事会

2019年4月29日

