

香港交易及結算有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公佈全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



# 東北電氣發展股份有限公司

NORTHEAST ELECTRIC DEVELOPMENT CO.,LTD.

(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份編號：0042)

## 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10B 條作出。

東北電氣發展股份有限公司（「本公司」）於 2018 年 3 月 30 日在巨潮資訊網（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的本公司《董事會對審計意見涉及事項的專項說明》、《監事會對〈董事會對審計意見涉及事項的專項說明〉的意見》、《獨立董事對審計意見涉及事項的意見》、審計機構瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）《關於東北電氣發展股份有限公司 2017 年度財務報告帶持續經營重大不確定性段落的無保留意見的專項說明》，茲載列有關文檔之中文版，以供參閱。

承董事會命  
**劉道騏**  
董事長

中國江蘇省常州市，  
二零一八年四月三日

於本公告日期，董事會包含五名執行董事：劉道騏先生、李瑞先生、白海波先生、宋翔先生、包宗保先生；三名獨立非執行董事：張陸洋先生、金文洪先生、錢逢勝先生。

# 东北电气发展股份有限公司

## 董事会对审计意见涉及事项的专项说明

东北电气发展股份有限公司（简称“东北电气公司”或“公司”）聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 一、审计意见涉及事项的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，东北电气公司2017年发生净亏损398,155,971.11元，且于2017年12月31日，东北电气公司负债总额高于资产总额194,641,017.71元，流动负债高于流动资产237,012,818.13元，归属于母公司股东权益-198,631,842.02元。同时东北电气公司面临已决诉讼的赔偿金额2.72亿元。如财务报表附注二、2所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对东北电气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、公司董事会意见

公司董事会认为，上述审计意见客观和真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司存在的持续经营风险。为增强公司的持续发展能力和盈利能力，改善公司资产质量，促进公司长远、健康发展，争取撤销退市风险警示，公司拟采取以下措施改善公司的持续经营能力：

(1) 公司之母公司北京海鸿源投资管理有限公司已出具财务支持的承诺函，在承诺函出具之日起一年内，承诺无条件为公司提供财务支持，包括以提供资金、担保等方式协助公司补充营运资金。

(2) 加快H股非公开发行事项，改善资本结构，借此加速向现代服务产业转型进程，提升营运能力、盈利能力和抗风险能力。

(3) 根据经营方针，剥离低效资产及业务较少的股权投资和其他非经营性资产，增加现金流量，改善公司股权结构，目前正在推进出售子公司新东北电气（锦州）电力电容器有限公司股权交易事项。

(4) 凭借控股子公司东北电气（成都）电力工程设计有限公司具备的30MW光伏电站建设能力（产能1.5亿元）和产品技术水平以及未来光伏发电市场需求状况，择机启动光伏电站建设项目，培养新的经济增长点。

(5) 根据市场变化和 demand，积极调整产品结构和产业升级，加速向现代服务产业转型进程，优化整体布局；开发新客户群体，完善和强化销售体系，提高主营业务的盈利能力。

(6) 开源节流，加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的，公司董事会对公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的公司未来十二个月的营运资金预测，认为公司可以获取足够的融资来源，以保证营运资金和资本开支的需要，认同管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

董事会将持续关注并监督公司管理层积极采取有效措施，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

东北电气发展股份有限公司董事会

二零一八年三月三十日

**东北电气发展股份有限公司**  
**监事会对《董事会对审计意见涉及事项的专项说明》的意见**

东北电气发展股份有限公司（简称“公司”）聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

公司监事会认为：上述审计意见在所有重大方面真实、准确、公允地反映了公司二零一七年度财务状况和经营成果，提示了与持续经营相关的重大不确定性，但不影响已发表的审计意见。监事会同意《董事会对审计意见涉及事项的专项说明》，监事会将持续关注并监督公司董事会和管理层积极采取有效措施，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

东北电气发展股份有限公司监事会  
二零一八年三月三十日

# 东北电气发展股份有限公司

## 独立董事对审计意见涉及事项的意见

东北电气发展股份有限公司（简称“公司”）聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司二零一七年度审计机构，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。作为公司的独立董事，我们认真审阅了《董事会对审计意见涉及事项的专项说明》，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《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》等相关规定，我们发表如下独立意见：

一、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，客观和真实地反映了公司实际的财务状况，我们对审计报告无异议。

二、我们同意《董事会对审计意见涉及事项的专项说明》，并将持续关注并监督公司董事会和管理层采取有效措施，努力提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的利益。

独立董事： 张陆洋

钱逢胜

金文洪

二零一八年三月三十日



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building  
7, NO. 8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code) : 100077  
电话 (Tel) : +86(10)88095588 传真 (Fax) : +86(10)88091199

## 关于东北电气发展股份有限公司 2017 年度财务报告带持续经营重大不确定性段落 的无保留意见的专项说明

瑞华专函字[2018]48190001 号

### 深圳证券交易所：

我们接受委托，对东北电气发展股份有限公司（以下简称“东北电气公司”）2017 年度财务报表进行了审计，并于 2018 年 3 月 29 日出具了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（报告编号瑞华审字【2018】48190014 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——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》的相关要求，就相关事项说明如下：

#### 一、带持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及的主要内容

##### 审计报告三、与持续经营相关的重大不确定性：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，东北电气公司 2017 年发生净亏损 398,155,971.11 元，且于 2017 年 12 月 31 日，东北电气公司负债总额高于资产总额 194,641,017.71 元，流动负债高于流动资产 237,012,818.13 元，归属于母公司股东权益-198,631,842.02 元。同时东北电气公司面临已决诉讼的赔偿金额 2.72 亿元。这些事项或情况，表明存在可能导致对东北电气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、出具持续经营重大不确定性段落的无保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》第二十一条：

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：

（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所

述事项的披露；

（二）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。

《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》应用指南三（一）列举了可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，符合东北电气资产负债表日的财务状况和经营成果的条款包括：

财务方面：（1）净资产为负或营运资金出现负数；（5）关键财务比率不佳；（6）发生重大经营亏损或用以产生现金流量的资产的价值出现大幅下跌。

### 三、持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及事项对报告期内东北电气公司财务状况和经营成果的具体影响

我们根据了解的情况综合判断认为，非标准无保留意见披露的事项或情况，在报告期内，对东北电气公司 2017 年度财务状况和经营成果无影响。

### 四、持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

截止本说明出具日，持续经营重大不确定性段落的无保留意见中涉及事项没有明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一八年三月二十九日

---

刘仁芝

中国注册会计师

---

辛自华