

广东超华科技股份有限公司

董事会关于2017年度保留意见审计报告涉及事项影响消除的专项 说明

广东超华科技股份有限公司（以下简称“公司”、“超华科技”）2017年度财务报告被审计机构利安达会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“利安达事务所”）出具了保留意见审计报告。公司董事会现对2017年审计报告保留意见所涉事项的影响消除的情况进行专项说明如下：

一、保留意见涉及事项的基本情况

利安达事务所出具的利安达审字【2018】第 2245 号审计报告中保留意见所涉及事项的内容为：“如超华科技 2017 年度合并财务报表附注六、10 所述，超华科技对深圳市贝尔信智能系统有限公司（以下简称“贝尔信”）的长期股权投资 2017 年年末余额为 1.96 亿元。因贝尔信 2017 年度经营业绩大幅下滑，高层管理人员不稳定，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对其未来能否持续经营难以判断，无法合理确定上述事项对超华科技该项长期股权投资价值的影响。”

会计师认为，对上述事项进行了必要分析和充分讨论，但无法对贝尔信的持续经营情况获取进一步的审计证据，以合理确定其对超华科技该项长期股权投资价值的影响。

根据《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条的规定：“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但是认为未发现的错报对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性”。会计师对贝尔信的持续经营情况无法获取进一步的审计证据，以合理确定其对超华科技该项长期股权投资价值的影响。故对超华科技2017 年度财务报表出具了保留意见的审计报告。

二、保留意见审计报告涉及事项影响消除的情况

鉴于贝尔信控股股东郑长春因涉嫌合同诈骗正在被公安机关立案调查，超华科技对贝尔信 2015 年度、2016 年度、2017 年度财务数据进行仔细核查，根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所出具的利安达专字【2018】粤 A2156 号专项审计报告，贝尔信为骗取公司投资及为达到完成业绩承诺的目标，2014 至 2016 年度通过虚假合同虚构收入和利润且金额巨大，公司认为对贝尔信的长期股权投资已发生减值损失并全额计提长期股权投资减值准备，并对 2015 年度、2016 年度、2017 年度财务报表、2018 年上半年进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响如下：

（一）合并财务报表项目

1、2015 年度：

单位：元

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯后金额	累积影响数
长期股权投资	189,103,618.40	0.00	-189,103,618.40
未分配利润	238,629,113.13	49,525,494.73	-189,103,618.40
资产减值损失	22,507,658.57	202,507,658.57	180,000,000.00
投资收益	9,103,618.40	0.00	-9,103,618.40
利润总额	30,921,160.65	-158,182,457.75	-189,103,618.40
净利润	28,314,293.45	-160,789,324.95	-189,103,618.40
归属于母公司股东的净利润	26,470,361.89	-162,633,256.51	-189,103,618.40

2、2016 年度：

单位：元

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯后金额	累积影响数
长期股权投资	205,648,746.81	0.00	-205,648,746.81
未分配利润	174,872,334.65	-30,776,412.16	-205,648,746.81
投资收益	16,545,128.41	0.00	-16,545,128.41
利润总额	-74,932,574.09	-91,477,702.50	-16,545,128.41
净利润	-60,961,858.57	-77,506,986.98	-16,545,128.41
归属于母公司股东的净利润	-60,961,858.57	-77,506,986.98	-16,545,128.41

3、2017 年度：

单位：元

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯后金额	累积影响数
长期股权投资	195,649,379.89	0.00	-195,649,379.89
未分配利润	211,727,323.91	16,077,944.02	-195,649,379.89
投资收益	-9,999,366.92	0.00	9,999,366.92
利润总额	37,358,800.33	47,358,167.25	9,999,366.92
净利润	36,854,989.26	46,854,356.18	9,999,366.92
归属于母公司股东的净利润	36,854,989.26	46,854,356.18	9,999,366.92

4、2018 年半年度

单位：元

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯后金额	累积影响数
长期股权投资	185,294,700.98		-185,294,700.98
其他应付款	10,403,558.13	20,403,558.13	10,000,000.00
未分配利润	247,668,745.45	52,374,044.47	-195,294,700.98
投资收益	-354,678.91	0	354,678.91
利润总额	38,484,708.16	38,839,387.07	354,678.91
净利润	35,941,421.54	36,296,100.45	354,678.91
归属于母公司股东的净利润	35,941,421.54	36,296,100.45	354,678.91

(二) 母公司财务报表项目

1、2015 年度：

单位：元

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯后金额	累积影响数
长期股权投资	731,469,078.45	542,365,460.05	-189,103,618.40
未分配利润	100,262,446.91	-88,841,171.49	-189,103,618.40
资产减值损失	11,760,659.68	191,760,659.68	180,000,000.00
投资收益	12,103,618.40	3,000,000.00	-9,103,618.40
利润总额	-6,241,306.08	-195,344,924.48	-189,103,618.40
净利润	-3,626,519.27	-192,730,137.67	-189,103,618.40

2、2016 年度：

单位：元

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯后金额	累积影响数
长期股权投资	751,155,665.34	545,506,918.53	-205,648,746.81
未分配利润	57,375,136.61	-148,273,610.20	-205,648,746.81

投资收益	16,545,128.41	0.00	-16,545,128.41
利润总额	-48,927,506.95	-65,472,635.36	-16,545,128.41
净利润	-40,092,390.39	-56,637,518.80	-16,545,128.41

3、2017 年度：

单位：元

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯后金额	累积影响数
长期股权投资	742,529,501.89	546,880,122.00	-195,649,379.89
未分配利润	64,581,263.30	-131,068,116.59	-195,649,379.89
投资收益	-9,999,366.92	0.00	9,999,366.92
利润总额	7,603,085.96	17,602,452.88	9,999,366.92
净利润	7,206,126.69	17,205,493.61	9,999,366.92

4、2018 年半年度

单位：元

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前金额	追溯后金额	累积影响数
长期股权投资	732,174,822.98	546,880,122.0	-185,294,700.98
其他应付款	243,098,676.02	253,098,676.02	10,000,000.00
未分配利润	73,513,365.80	-121,781,335.18	-195,294,700.98
投资收益	-354,678.91		354,678.91
利润总额	9,595,530.57	9,950,209.48	354,678.91
净利润	8,932,102.50	9,286,781.41	354,678.91

利安达事务所认为：超华科技2017年度审计报告中保留意见所涉及事项的影响已经消除，并出具了利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广东超华科技股份有限公司2017年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的审核报告》（具体内容详见2018年10月26日巨潮资讯网www.cninfo.com.cn）。

三、董事会意见

公司董事会认为：经过对贝尔信 2015 年度、2016 年度、2017 年度财务数据进行仔细核查，对公司相关报表科目进行追溯调整，更加客观地反映了公司资产状况

和财务成果，2017 年保留意见审计报告涉及事项的影响已消除。

特此说明。

广东超华科技股份有限公司董事会

二〇一八年十月二十五日