

朗源股份有限公司董事会

关于 2019 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的说明

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 4 月 29 日对朗源股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年度财务报告出具了保留意见的审计报告（中喜审字【2020】第 00932 号）。公司董事会现就 2019 年度审计报告保留意见所涉及事项影响已经消除的情况进行说明如下：

一、2019 年度保留意见的审计报告内容

1、如财务报表附注五（二）、五（三十二）所述，朗源股份 2019 年度确认收入 58,170.98 万元，其中控股子公司广东优世联合控股集团股份有限公司（以下简称：优世联合）2019 年度确认的部分收入 15,354.13 万元及相应应收账款 13,269.40 万元，由于我们未能获取充分、适当的审计证据，因此我们未能确定是否有必要对相关应收账款及营业收入作出调整。

2、如财务报表附注五（十二）、五（四十二）所述，朗源股份 2019 年度对收购优世联合形成的商誉计提商誉减值准备 2,311.68 万元。如财务报表附注五（六）、五（四十四）所述，朗源股份 2019 年度确认业绩补偿收入 3,915.31 万元。由于上述第 1 保留事项的影响，我们未能判断商誉减值测试结论的适当性及业绩补偿收入的准确性。

二、2019 年度审计报告保留意见所涉及事项已消除的情况说明

公司董事会、监事会和管理层高度重视上述保留意见所涉及的事项，为真实反映公司的财务状况和经营成果，公司根据企业会计准则及公司会计政策，对保留意见事项进行了梳理、核实。

1、公司与相关交易涉及的客户、供应商进行了充分沟通，重新梳理了合同及相关验收资料，对差错事项进行追溯调整；

2、公司聘请专业评估机构对优世联合形成的商誉重新进行估值核算，据此计提了商誉减值准备；

3、对优世联合对赌期间业绩完成情况重新进行测算，并计算相应的业绩赔偿金额。

综上所述，公司董事会认为 2019 年度审计报告保留意见涉及事项影响已经

消除。

三、会计师事务所关于保留意见涉及事项消除的说明

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 9 月 23 日出具了《关于朗源股份有限公司 2019 年度审计报告保留意见所涉及事项影响消除的专项说明》（中喜专审字【2020】第 01509 号）。

特此公告。

朗源股份有限公司董事会

二〇二〇年九月二十五日