

中安消股份有限公司

董事会关于带解释性说明的无保留意见审计报告的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报表进行了审计，并拟出具带强调事项段的无保留意见审计报告。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《上海证券交易所股票上市规则》的相关要求，大华将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

一、带解释性说明意见内容

1、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，如财务报表附注三、（二）所述，公司 2017 年度发生净亏损 73,503.08 万元，且于 2017 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润-30,052.63 万元，资产负债率 76.56%，流动负债高于流动资产 37,834.62 万元，逾期借款 61,271.04 万元，逾期应付利息 169.90 万元。这些事项或情况，连同财务报表附注十四所示的其他事项，表明存在可能导致对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。

2、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四所述，2016 年 12 月 22 日，公司收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：沪证专调查字 20161102 号），因公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对中安消立案调查；2018 年 1 月 15 日，公司收到中国证券监督管理委员会《行政处罚事先告知书》（处罚字[2018]8 号）。截至本审计报告日，中国证券监督管理委员会正式行政处罚决定尚未下达。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、出具带解释性说明无保留意见的理由和依据

1、出具持续经营重大不确定性段落的理由和依据

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，提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对相关事项的披露，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。

2、出具带强调事项段的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号-在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条：如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在同时满足下列条件时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段：

（一）按照《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》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见；

（二）当《中国注册会计师审计准则第 1504 号—在审计报告中沟通关键审计事项》适用时，该事项未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项。

中安消公司已对上述事项在财务报表附注中进行了披露。

我们根据职业判断，认为上述事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，为了提醒报告使用者关注此事项，故以强调事项予以披露。

三、带解释性说明无保留审计意见涉及事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量的影响程度

上述非标准无保留意见涉及事项不会对公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况和 2017 年度的经营成果和现金流量造成具体金额的影响。

四、董事会对审计意见涉及事项的意见

公司董事会认为，大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2017 年度财务报告出具了带解释性说明无保留审计意见审计报告，客观和真实地反映了公司实际的财务状况。上述强调事项段涉及事项不属于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》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司 2017 年年度财务状况和经营成果无影响。

五、公司董事会关于消除该事项及其影响的可能性及措施

针对审计报告中的强调事项，公司董事会和管理层采取以下措施，改善公司经营状况：



1、带解释性说明无保留意见涉及的中国证券监督管理委员会正式行政处罚决定尚未下达。公司及相关当事人已对相关问题进行陈述、申辩及要求听证，若提出的事实、理由和证据，经中国证监会复核成立的将予以采纳。最终处罚决定将在陈述、申辩或听证事实依据提交后形成。

2、董事会及公司管理层将持续加强经营管理，发展战略从外延式扩张转向夯实主业，挖掘内生增长力量，实施稳健的持续经营策略，保障公司稳定发展。国内业务方面，公司将集中优势资源深耕智慧城市系统集成业务，逐步聚焦智慧医院、雪亮工程、智慧交通、智慧物流等领域发展，全力完善常规系统集成产业链。海外业务方面，继续沿“一带一路”巩固并拓展公司在亚太地区的安保综合运营服务市场，利用创新的技术和业务模式，为客户提供更丰富的安保服务和增值服务，进而实现公司的健康持续发展。同时，进一步优化企业资产结构，公司采用渐进方式，大力推进降低资产负债率、降低财务费用新举措。

3、董事会将持续加强建立科学规范的内部管理机制。结合目前的实际经营状况，进一步推动公司内控体系建设工作，完善内控管理的薄弱环节，规范现有内控流程及组织架构的运作，以便更加有效地降低管理成本，防范运营风险，建立健全和完善可操作性强的各项规章制度。

4、董事会将加强公司合规管理能力，重新布局公司资本路径，引入合适的战略投资者，优化公司资本结构，改善公司资金能力。

5、董事会将积极改善管理手段，通过减员增效与全面激励，增强员工凝聚力，形成统一价值观。以奋斗为本，以价值创造为目标，打造精干团队。

中安消股份有限公司

董事会

2018年4月27日

