

福建实达集团股份有限公司董事会

关于 2019 年度保留意见审计报告涉及事项的

专项说明

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)作为福建实达集团股份有限公司(以下简称“实达集团”或“公司”)2019 年度财务报告的审计机构,对本公司 2019 年度财务报告出具了保留意见的审计报告,现公司董事会对保留意见审计报告中所涉及事项专项说明如下:

一、审计报告中发表保留意见的事项:

截止 2019 年 12 月 31 日,实达集团存放在香港及印度的存货共计 13.77 亿元(其中存放在香港的存货金额 10.43 亿元,存放在印度的存货金额 3.34 亿元)。实达集团对上述存货进行减值测试,并计提了存货跌价准备 12.15 亿元。由于受新冠疫情的影响,我们无法对存放在香港及印度的存货实施监盘程序,我们也无法实施满意的替代审计程序,以获取充分、适当的审计证据核实上述存货的真实性和准确性。

二、公司董事会关于保留意见事项的说明

公司董事会、管理层高度重视 2019 年度保留意见审计报告涉及事项,积极采取措施力争尽快解决、消除上述事项的影响。

公司存放在香港及印度的上述存货分别于 2020 年 4 月、6 月销售给赛维网络科技有限公司(对应货款约 5,383.84 万元)、诗悦网络科技有限公司(对应货款约 5,872.55 万元)以及迅连网络科技有限公司(对应货款约 4,865.70 万元),以上合计总货款约 1.61 亿元。受新冠疫情持续影响,导致上述公司未能按合同约定在 2020 年 6 月、8 月回款。经与上述公司积极磋商,同意尽快支付货款。

针对上述事项,董事会和公司后续将督促子公司积极采取有效措施尽快收回货款,抓紧妥善解决上述事项,消除审计报告带来的相关不利影响,维护公司和全体股东的合法权益。

福建实达集团股份有限公司董事会

2020 年 8 月 27 日