

南宁八菱科技股份有限公司

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

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“大信会计师事务所”)为南宁八菱科技股份有限公司(以下简称“公司”)2019 年度财务报告出具了保留意见审计报告(大信审字[2020]第 4-00026 号)。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》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》等相关规定的要求,公司董事会对该审计报告涉及事项作如下说明:

一、保留审计意见涉及的主要内容

如财务报表附注六、合并范围的变更所述,公司于 2019 年 5 月 28 日非同一控制下取得北京弘润天源基因生物有限公司(以下简称“弘润天源”)51%股权,形成商誉 60,346.28 万元。在对弘润天源审计过程中,因无法获取充分、适当的审计证据,对下列事项保留:

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日,弘润天源在广州银行中大支行存放的银行存款 29,600.00 万元。会计师已收到银行询证函回函确认上述余额,但无法获取充分、适当的审计证据以确认上述银行存款是否受到限制。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日,弘润天源其他应收款挂浙江迪秀贸易有限公司款项 4,200.00 万元,该笔款项系公司收购弘润天源前发生,账簿显示 2019 年 4 月 10 日转出。截止本报告日,会计师未获取对方的询证函回函,无法确认该款项的性质以及计提坏账准备的充分性。

(3) 如财务报表附注五、十五所述,截至 2019 年 12 月 31 日止,公司合并资产负债表中商誉原值为 60,706.45 万元,其中收购弘润天源形成商誉 60,346.28 万元,本期对该项商誉计提减值 20,272.12 万元。公司管理层对收购

弘润天源形成商誉减值进行了测试，但考虑到因受新冠病毒疫情等影响，截止报告日弘润天源业务恢复缓慢，2020 年一季度的业绩远低于 2019 年同期水平。在此经营状况下，我们未能就贵公司本期计提商誉减值准备金额获取充分、适当的审计证据，从而也无法判断是否有必要对上述商誉减值作出调整。

二、出具保留意见审计报告的详细理由和依据

基于目前会计师获取的证据和执行的程序，会计师无法对公司 2019 年度财务报表中的商誉、其他应收款的计量、列报的恰当性、货币资金的列报是否恰当获取充分适当的审计证据，因此非标准无保留审计意见涉及事项对公司 2019 年度财务状况和经营成果的影响重大但不具有广泛性。

三、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

基于目前会计师获取的证据和执行的程序，会计师无法对八菱科技 2019 年度财务报表中的商誉、其他应收款的计量、列报的恰当性、货币资金的列报是否恰当获取充分适当的审计证据，因此非标准无保留审计意见涉及事项对公司 2019 年度财务状况和经营成果的影响重大但不具有广泛性。

四、董事会意见

大信会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了保留意见的审计报告，董事会将切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，并持续关注上述事项的进展情况，切实维护公司及全体股东利益。目前，公司不存在《深圳证券交易所股票上市规则》13.3.1 规定的股票交易被实行其他风险警示的情形。

五、独立董事意见

独立董事认为大信会计师事务所依据相关情况，对公 2019 年度财务报告出具保留意见的审计报告，真实客观地反映了公司 2019 年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。作为公司独立董事，我们同意董事会的专项说明，并将持续关注和监督公司董事会和管理层采取相应的措施，努力消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

六、监事会意见

监事会认为公司董事会对 2019 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明符合公司实际情况，公司监事会对会计师事务所出具保留意见的审计报

告予以理解和认可。公司监事会将持续关注相关事项进展，并督促董事会和管理层切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，切实维护公司及全体股东利益。

七、公司消除上述事项及其影响的具体措施

公司董事会和管理层已认识到上述非标准审计意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体如下：

- 1、公司将严格按照相关子公司管理办法的规定，加强对弘润天源的监督管理。
- 2、完善弘润天源的内控管理制度，督促弘润天源管理严格执行相关的内控制度。
- 3、加强对弘润天源内控执行情况检查审计，要求公司审计及财务部门定期或不定期对弘润天源进行检查审计，及时了解弘润天源内控执行情况，确保弘润天源规范运行。

特此公告。

南宁八菱科技股份有限公司董事会

2020年4月29日