

山东金泰集团股份有限公司董事会
关于 2018 年度财务审计保留意见审计报告涉及事项的
专项说明

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对山东金泰集团股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年度财务报表进行了审计，为公司出具了保留意见的审计报告，现将保留意见所涉及事项说明如下：

一、保留意见涉及事项的详细情况

（一）审计报告中保留意见的主要内容

金泰股份公司本部2018年报表利润发生净亏损991.97万元，金泰股份公司本部经营困难，不能按规定履行纳税义务，职工的薪酬和社保费未按时发放和缴纳，拖欠职工的薪酬以及欠缴社保费、税款及滞纳金合计8,659.10万元。截至2018年12月31日，金泰股份公司合并财务报表累计亏损41,859.40万元，2018年营业收入比上年同期下降78.06%，合并报表利润发生净亏损1,035.74万元，每股净资产仅有0.40元。

金泰股份公司已经在财务报表附注二、2中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及附注十三、2披露的金泰股份公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。我们认为，上述事项仍然表明存在可能导致对金泰股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，公司的财务报表对持续经营能力的重大不确定性及应对计划未充分披露。

（二）出具保留意见的依据和理由

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”。

《中国注册会计师审计准则第1324号-持续经营》第二十二條：“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未作出充分披露，注册会计师应当按照《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，恰当发表保留意见或者否定意见。”《中国注

册会计师审计准则第1324号-持续经营》应用指南三（一）列举了可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，符合金泰股份公司资产负债表日财务状况和经营成果的条款包括：

财务方面：（4）历史财务报表或预测性财务报表表明经营活动产生的现金流量净额为负数；（5）关键财务比率不佳；（7）拖欠或停止发放股利；（8）在到期日无法偿还债务；（11）无法获得开发必要的新产品或进行其他必要的投资所需的资金。

金泰股份公司已经在财务报表附注二、2中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及在附注十三、2中披露了金泰股份公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。我们认为金泰股份公司在财务报表附注中仅披露了与财务方面和其他方面相关的对持续经营能力产生重大疑虑的事项，但现阶段无法进一步判断与披露经营层面可能由于上述事项带来的其他对持续经营能力产生重大疑虑的事项，而且公司针对这些疑虑制订的应对计划，我们认为仍然无法彻底消除对持续经营能力的重大疑虑。金泰股份公司持续经营能力存在重大不确定性且金泰股份公司财务报表未对其作出充分披露，由于上述事项对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性，故出具保留意见。

二、相关事项对公司财务报表的影响金额

保留意见涉及事项对2018年12月31日的财务状况和2018年度的经营成果、现金流量无具体金额的影响。

三、董事会意见

1、董事会同意山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的保留意见的审计报告，该报告客观、公正地反映了公司财务及经营状况。

2、针对上述事项，董事会将督促管理层积极采取有效措施，尽快消除不利影响，维护公司和全体股东的合法权益。

四、消除相关事项及其影响的具体措施、预期消除影响的可能性及时间

为促进公司的可持续发展，进一步提升公司持续经营能力和盈利能力，2019年度，公司将采取以下具体措施：

1、2019年度，公司将继续开展房屋出租业务、互联网接入服务业务。

2、公司于2019年2月12日召开的第九届董事会第十九次会议，审议通过

了《关于签署〈股权收购框架协议〉的议案》，公司拟采用现金方式收购福建麦凯智造婴童文化股份有限公司（以下简称“麦凯智造”）51%股权。如本次股权收购完成，麦凯智造将成为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围内，预计将进一步提升公司持续经营能力和盈利能力。

随着公司上述措施的实施，盈利能力的改善，公司能够解决保留意见涉及事项，消除影响持续经营的相关因素，2019 年实现扭亏为盈并计划在 2020 年 12 月 31 日前解决影响持续经营能力的其他事项。

公司具备持续经营能力，通过上述措施的实施，将会进一步提升公司持续经营能力和盈利能力。

特此说明。

山东金泰集团股份有限公司
董事会
二零一九年四月二十三日

A red circular ink stamp is positioned over the signature area. The outer ring of the stamp contains the text "山东金泰集团股份有限公司" (Shandong Jintai Group Co., Ltd.) at the top and "山东金泰" (Shandong Jintai) at the bottom. In the center of the stamp, there is a five-pointed star, and below it, the characters "董事会" (Board of Directors) are printed.