

# 天马轴承集团股份有限公司董事会

## 对2019年度带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告 涉及事项的专项说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）对天马轴承集团股份有限公司（以下简称“公司”或“天马股份”）2019年度财务报告出具了“带持续经营重大不确定性段落的无保留意见”审计报告（中兴财光华审会字（2020）第217058号）。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—非标准审计意见及其涉及事项的处理》（2020年修订）《深圳证券交易所股票上市规则》及《中小企业板信息披露业务备忘录第2号：定期报告披露相关事项》的要求，公司董事会对相关审计意见涉及事项说明如下：

### 一、注册会计师的审计意见

关于与持续经营相关的重大不确定性段

我们提醒财务报表使用者关注以下事项：其一，天马股份2019年度发生净亏损165,582.53万元；其二，如财务报表附注二、2以及十一、2所述，天马股份因违规借款、股权转让纠纷等事项发生多起诉讼，涉及金额较大，诉讼结果具有不确定性；其三，如财务报表附注十二及十三所述，三项违规借款诉讼案件已终审判决或法院调解，一项收益权回购纠纷案及一项股权转让纠纷案已裁决，以上案件均已进入执行阶段，天马股份多个银行账户被冻结；事项二和三可能导致大额现金流出及偿债风险，对天马股份营运资金构成较大影响。

上述情况表明存在可能导致对天马股份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。

### 二、董事会、独立董事、监事会关于相关事项的意见

#### 1、董事会关于相关事项的意见

公司董事会认为：中兴财光华就公司2019年度财务报表所出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，客观和真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司存在的持续经营风险，董事会尊重并认可2019年度带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告涉及的相关事项。公司董事会将尽力采取相应有效的

措施，尽早消除上述审计意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

## **2、独立董事关于相关事项的意见**

我们认为：中兴财光华就公司2019年度财务报表所出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告符合公正客观、实事求是的原则，公司董事会对相关事项的说明客观反映了公司的实际情况。我们将督促公司根据相关法律法规的要求，尽快采取相应措施，完善公司内控和治理，改善公司经营，妥善处理相关事项，努力消除该等事项对公司的影响，促使公司持续、稳定、健康发展，切实维护广大投资者的利益。

## **3、监事会关于相关事项的意见**

公司监事会认为：中兴财光华就公司2019年度财务报表所出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告客观和真实地反映了公司的实际状况，并同意董事会对该审计意见类型的审计报告涉及事项的专项说明。公司监事会支持董事会和管理层为改善公司的持续经营能力所采取的积极措施，公司监事会将持续关注并监督公司董事会和管理层相关工作的推进情况，并维护公司及投资者的合法权益。

## **三、消除相关事项及其影响的具体措施**

公司现任管理层积极应对持续经营事项可能造成的不利影响，努力采取各方面措施保护公司和股东的合法权益。

目前公司面临的违规借款、股权转让纠纷等事项涉及的诉讼案件皆因公司原实际控制人徐茂栋违规借贷及违规操作造成，与公司业务经营层面无直接关系。公司通过与原控股股东、原实际控制人的积极沟通，在债务解决、资金等方面获得其支持。原控股股东、原实际控制人和徐州睦德信息科技有限公司已承诺共同消除公司因资金占用、违规借款、违规担保等事项而承担的损失及或有损失。公司一方面注重开源节流，不断拓展主营业务及资金渠道，补充新的现金流，以有效改善公司营运资金状况，应对诉讼及可能发生的大额现金支出。另一方面，公司积极与存在股权转让纠纷的相关方沟通，以股东权益最大化为目标，努力争取更好的解决方案。同时，公司已聘请专业的律师团队，以应对公司诉讼，因诉讼涉及的进程时间较长，为公司探讨解决债务的方案也争取了时间。公司将尽最大努力减少诉讼给公司造成的不利影响，维护公司及全体股东的权益。

针对目前经营发展状况，为保证公司持续经营能力，谋求长期可持续发展，公司已经和拟采取的措施具体包括以下几个方面：

#### 1、收购优质并表资产，增强主营业务盈利能力

为优化公司资产结构，消化原控股股东资金占用的影响，增强盈利能力，公司于2019年4月并购北京热热文化科技有限公司（以下简称“热热文化”）和中科华世文化传媒有限公司（以下简称“中科传媒”）两家子公司，全部价款共计8.77亿元由公司原控股股东向资产出售方支付。出售方承诺热热文化及中科传媒2019年-2021年的累积净利润（扣除非经常性损益）分别不低于18,500万元和8,100万元。2019年两家子公司实现营业收入共计29,994.17万元，扣除非经常性损益后净利润共计7,702.80万元，超额完成了2019年当年承诺业绩，已成为上市公司重要利润来源。未来，不排除公司以类似方式继续收购盈利能力突出的并表资产。

#### 2、优化主营业务，将创业投资服务与资产管理作为未来重要方向

结合公司现状及新控股股东资源优势，公司将创业投资服务与资产管理确定为主营业务，形成高端装备制造、创投服务和资产管理、互联网技术服务及传媒等多主业并存的全新布局。2019年公司2.74亿元购入上海信公企业管理咨询有限公司、重庆市园林建筑工程（集团）股份有限公司等PE资产，已投资项目近百个，2019年末管理资产账面价值约8.33亿元。公司为此组建了专业团队，覆盖存量管理、创业投资、资本市场等各个领域。未来，创业投资和资产管理将成为公司最具活力的业务板块，存量PE资产也将成为公司近几年重要的利润来源。

#### 3、多项举措化解债务和诉讼风险

2018年末，公司有息负债本金余额24.95亿元（不含与原控股股东相关的违规借款，下同），未决诉讼30余件。公司积极采取各项措施化解债务风险，先后与恒天融泽资产管理有限公司、浙江浙商证券资产管理有限公司、安徽省金丰典当有限公司等债权人达成和解，进行债务延期或以资抵债，2019年共计偿还债务本金及利息13.97亿元。同时积极开展与其他债权人的和解谈判，多数进展顺利。截至2019年末，公司有息负债本金余额降至12.13亿元，未决诉讼大幅减少。根据管理层的判断，债务和诉讼事项给公司带来的风险已显著降低。

#### 4、加强管理，节约开支

公司2018年末聘任了新的经营管理层，2019年对组织架构进行了梳理调整，明确岗位责任制，规范业务流程，并加强对子公司的管理。内部管理能力得到明显提升，公司目前目标清晰，责任到位，全员积极开源节流。

#### 5、盘活存量资产，保持健康现金流

2019年12月，经多方努力，于2014年被齐齐哈尔土地储备中心收储的原齐重数控装备股份有限公司（以下简称“齐重数控”）工业用地A04、A05两地块被成功拍卖，困扰公司多年的土地问题得到解决，当地政府分三期将3亿余元土地收储款支付给齐重数控，将为齐重数控的未来发展起到重要作用。除此之外，公司加强了对齐重数控多年老账的清收以及废旧物资的处置，积极为已投资项目提供资源支持，不断完成项目的确权和风险事项处理，对风险较大项目进行了重点管理和退出工作。此外，下属子公司热热文化于2019年取得金融机构分阶段授信2亿元，可根据经营需要提取使用，齐重数控亦成功完成了银行续贷。公司整体现金流已进入健康状态，盘活存量也将成为公司未来一段时间的常态工作，仍有较大优化空间。

董事会将持续督促经营层就公司持续经营能力事项采取切实改进措施。

特此说明。

天马轴承集团股份有限公司董事会

2020年4月29日