

议案七

天津环球磁卡股份有限公司董事会对会计师事务所出具 2017 年度财务报告非标审计意见的专项说明

天津环球磁卡股份有限公司聘请的 2017 年度审计工作的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），向公司全体股东就公司《2017 年年度报告》出具了瑞华审字[2018]31020007 带有“与持续经营相关的重大不确定性”其他事项段无保留意见的审计报告。根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定和要求，公司董事会对审计报告中涉及的带强调事项段作专项说明如下：

一、非标准无保留审计意见涉及的主要内容

如审计报告（报告编号：瑞华审字[2018]31020007）所述：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表编制基础所述，天津磁卡公司截至 2017 年 12 月 31 日累计亏损 733,301,750.36 元，欠付大股东天津环球磁卡集团有限公司（以下简称“磁卡集团公司”）借款 197,166,878.11 元，2017 年度经营活动净现金流量-70,854,032.87 元。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，磁卡股份公司管理层制定了相应的应对计划，但可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

二、出具非标准无保留审计意见的理由和依据

天津磁卡公司财务报表已充分描述影响其持续经营能力的重大事项及情况，并提出相应应对计划，但由于可能影响其持续经营能力的重大事项仍然存在重大不确定性，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》、《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》等相关执业准则之规定，我们就天津磁卡公司 2017 年度财务报表出具了带其他事项段的无保留意见的审计报告。

三、非标准无保留审计意见涉及事项对报告期内天津磁卡公司财务状况和经营成果的具体影响

上述强调事项段事项对天津磁卡 2017 年度财务状况及经营成果无重大影响,因天津磁卡截至 2017 年 12 月 31 日累计亏损金额较大,对外欠款较多,且 2017 年经营活动净现金流量为负数,因此天津磁卡在财务方面存在着可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况,但天津磁卡管理层已制定了应对计划,天津磁卡对持续经营假设是适当的,不存在重大不确定性,未对天津磁卡 2017 年度财务报告的财务状况和经营成果产生影响。

四、公司董事会对该事项的意见

审计师在审计报告中提出的强调事项,说明了公司经营中存在的或有风险。公司董事会认为,对审计师出具带有“与持续经营相关的重大不确定性”其他事项段无保留意见的审计报告,表示理解和认可,并提请投资者注意投资风险。上述强调事项主要是对公司持续经营能力提醒财务报表使用者关注,该事项不存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露的规定的情况。

公司董事会和管理层将积极采取有效的措施,保持公司持续、稳定、健康的发展,切实维护好全体股东和广大投资者的权益。

独立董事对瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的带有“与持续经营相关的重大不确定性”其他事项段无保留意见的审计报告,进行了认真审阅,并对财务报告和审计报告的有关内容与注册会计师、公司管理层等进行了专门沟通和实际调研。认可审计报告的内容,也同意公司董事会对该事项的相关说明及处理意见。希望董事会和管理层积极地采取切实措施,努力改善经营环境,不断提高公司的持续经营能力。独立董事认为,该所依据的理由是符合实际的,同意该审计意见。

该议案尚需提交公司年度股东大会审议
现提请本次董事会,请各位董事审议。

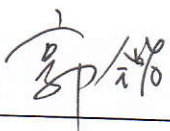
天津环球磁卡股份有限公司

董 事 会

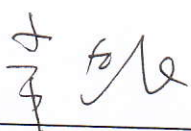
2018 年 4 月 11 日

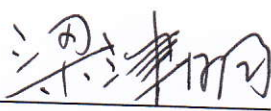
(此页无正文)

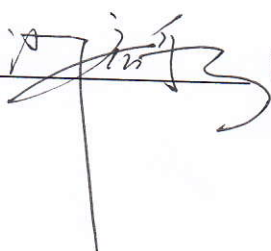
董事签字:

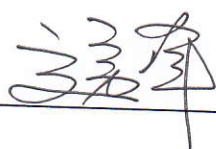
 郭 锴

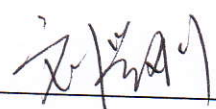
 李金宏

 常建良

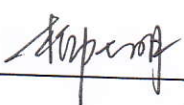
 梁津明

 沙宏泉

 高勇峰

 刘兴刚

 赵 静

 柳士明

天津环球磁卡股份有限公司

董 事 会

2018年4月11日

