

北京旋极信息技术股份有限公司董事会

关于保留意见审计报告涉及事项的专项说明

北京旋极信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“旋极信息”）聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报告出具了保留意见审计报告（信会师报字[2019]第ZB10973号）。

根据《深圳证券交易所创业板所股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》的规定，公司董事会对该保留意见审计报告涉及事项作如下说明：

一、保留审计意见所涉及事项的详细情况

1、保留事项的内容

1) 如财务报表附注五、(三)所述，截止2018年12月31日，旋极信息预付款项余额562,019,041.54元，其中对主要的预付款项，我们未能获取充分、适当的审计证据判断其实际用途和对财务报表的影响。

2) 如财务报表附注十五、(二)其他重要事项所述，全资子公司泰豪智能工程股份有限公司分别预付上海世磐供应链管理有限公司款项1.65亿元和预付上海永盛科技有限公司款项5000万元，全资子公司上海旋极信息技术有限公司预付上海永盛科技有限公司款项3600万元，截止2018年12月31日已收回上述预付款项。我们未能获取充分、适当的审计证据判断上述交易的实际用途和对财务报表的影响。

3) 母公司期末存货余额中的53,417,931.03元（不含税）和母公司新增无形资产53,419,500.00元，我们无法通过盘点程序核实存货的真实性。

4) 如财务报表附注十、(五)4.(2)所述，旋极信息使用自筹资金5,500万元收购北京联合信标测试技术有限公司100%股权，我们未能获取充分、适当的审计证据判断该项股权交易的合理性和交易价格的公允性。

2、保留意见的理由和依据

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，“当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（二）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，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。”的规定。我们认为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。

3、保留意见涉及事项对旋极信息财务状况、经营成果和现金流量的具体影响

保留意见涉及事项对旋极信息 2018 年 12 月 31 日资产负债表中的预付账款、存货、无形资产、长期股权投资金额可能产生影响重大，由于无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，我们无法判断“出具保留意见的事项”中涉及的事项对财务报表的具体影响金额。

4、保留意见涉及事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

由于无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，我们无法判断“出具保留意见的事项”中涉及的事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息规范规定的情形。

5、编制基础和本专项说明使用者、使用目的的限制

本专项说明依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》和《深圳证券交易所股票上市规则》编制，仅供深圳证券交易所对公司定期报告审核之用。不得用作任何其他用途。

二、董事会对相关事项的说明

董事会对于保留意见涉及事项，具体说明如下：

1、预付情况说明

报告期内，公司因拓展新业务，新增部分战略合作供应商，存在较大金额的

预付账款，该等款项为公司采购合同付款。公司与上述新增战略供应商不存在关联关系。随着后续合同逐步履行，公司将对上述合同的执行重点跟踪落实，尽快消除该事项的影响。

2、北京泰豪智能工程有限公司等预付款项说明

公司全资子公司北京泰豪智能工程有限公司（以下简称“泰豪智能”）为了拓展智能化和机电业务有关的产品销售，2018年3月16日与上海世磐供应链管理有限公司（以下简称“上海世磐”）签订产品委托采购代理协议。协议签订后，泰豪智能累计支付上海世磐预付款1.65亿元，并积极进行新业务拓展。后因泰豪智能业务发展需求变化，经与上海世磐协商，遂终止上述合作，上海世磐退还泰豪智能前期所收款项。

泰豪智能因业务发展需要，于2018年2月20日与上海永盛科技有限公司（以下简称“上海永盛”）签订项目合作协议，约定双方在长江三角洲区域开展智慧城市和智能化业务项目合作。协议签订后，泰豪智能累计支付上海永盛项目合作资金5,000万元。后因项目拓展未达合作目的，遂终止合作，上海永盛退回项目合作资金。

2018年5月，公司全资子公司上海旋极信息技术有限公司（以下简称“上海旋极”）与上海永盛科技有限公司（以下简称“上海永盛”）签署元器件采购合同，后因渠道管控等不可抗力原因，上海永盛无法如约履行上述采购合同。双方经协商，取消原合同，上海永盛退回前期所收资金。

3、存货及无形资产情况说明

报告期内，公司存货及无形资产增加，主要因装备健康管理业务发展需要，公司加大研发投入所致。

4、关于投资北京联合信标测试技术有限公司

公司于2018年4月24日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于收购北京联合信标测试技术有限公司全部股权暨关联交易的议案》，董事会同意公司使用自筹资金5,500万元收购北京联合信标测试技术有限公司（以下简称“联合信标”）100%股权。2018年5月10日公司2018年第三次临时股东大会审议通过上

述议案。

联合信标专业从事测试系统平台软件开发及测试性建模、设计，可以提供装备健康管理工具软件以及应用软件，是公司故障预测和健康管理的重要补充，收购后将夯实公司在这一领域的软件体系。为合理确定联合信标公允价值，公司聘请深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司对联合信标公允价值进行评估，根据联合信标业务特性，同时参考市场常规估值方法，最终确定采取收益法对该公司进行评估，并出具鹏信资评报字【2018】第046号资产评估报告。经评估，截止2018年3月31日，联合信标的资产评估值为5,541.94万元。经各方协商，联合信标最终估值确定为5,500 万元。

公司董事会认为对于联合信标的最终估值公允、合理。

三、消除上述事项及其影响的具体措施

公司董事会对立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见审计报告表示理解和认可，并已认识到上述保留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。具体措施如下：

1、上述新增战略合作供应商，部分因业务需求变化、不可抗力等原因，已取消原合同，终止协议，并全额退回已付款项；其余合同正常履行中，公司将跟踪上述合同履行情况，积极督促供应商尽快完成合同交付，以消除影响。

2、公司将加强存货及无形资产管理。

公司将进一步提升、完善内部控制体系，严格遵守《企业会计准则》、《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的规定，保护公司及全体股东尤其是中小股东的利益。

公司董事会敬请广大投资者注意投资风险。

特此说明。

北京旋极信息技术股份有限公司董事会

2019 年 4 月 26 日