

天津环球磁卡股份有限公司  
董事会对会计师事务所出具  
“保留意见的 2016 年年度审计报告”的专项说明

天津环球磁卡股份有限公司聘请的 2016 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《2016 年年度报告》出具了瑞华审字【2017】31020018 号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“保留意见审计报告”的说明如下：

一、注册会计师对该事项的基本意见

1、导致保留意见的事项

如“附注十二、其他重要事项”第 2 点所述，天津磁卡公司在 2016 年度年报编制过程中发现：天津磁卡公司在海南环球金卡有限公司等 8 家公司工商登记信息显示为其股东但账面并无相应的对外投资记录。因该 8 家公司现已处于吊销及停业状态，天津磁卡公司无法获得上述 8 家公司相关财务数据，因而无法确认上述 8 家公司对天津磁卡公司截至 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量的影响。

2、审计意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，天津磁卡公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津磁卡公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

3、强调事项

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 2016 年 12 月 31 日累计亏损 673,779,806.85 元，欠付大股东天津环球磁卡集团有限公司借款 205,351,214.08 元，2016 年度经营活动净现金流量为-88,128,524.36 元。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，天津磁卡公司管理层制定了相应的应对计划，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。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 二、公司董事会对该事项的意见

董事会认为，会计师事务所依据目前掌握的依据，本着严格遵循谨慎性原则，对上述事项出具保留意见是符合相关法律法规的。

会计师在审计报告中提出的事项，说明了公司经营中存在的或有风险。公司董事会认为，对会计师出具的保留意见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。

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。

## 三、消除该事项及其影响的可能性及措施

公司加强资产管理部门人员的业务培训，制定定期排查账外资产、负债的相关程序，对历史遗留问题追查到底及时采取措施予以纠正，今后加强资产管理、投资管理、财务管理制度，切实保证公司资产、负债的完整性，确保不再发生类似情况。

公司董事会将督促公司进一步提升、完善内部控制体系，并将依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，开展内部控制的全面自查工作，对内部控制制度的设立和执行情况进行内部审计，对存在的内部控制缺陷进行整改和优化，提高公司内部控制有效性。

独立董事对瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见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交谈沟通和实际调研。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，同时消除该事项对公司的影响。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，请各位董事审议。

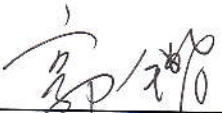
天津环球磁卡股份有限公司

董 事 会

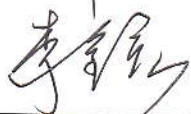
2017年4月26日

(此页无正文)

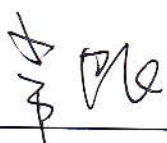
董事签字:

  
郭 锴


  
高勇峰

  
李金宏

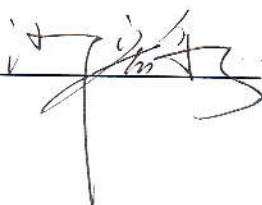
  
郑 平

  
常建良

  
赵 静

  
梁津明

  
柳士明

  
沙宏泉

天津环球磁卡股份有限公司

董 事 会

2017年4月26日

