

证券代码：430569

证券简称：安尔发

主办券商：东莞证券

广东安尔发智能科技股份有限公司
监事会对董事会关于公司 2018 年度财务报告被出具无法表示意见
审计报告的专项说明的意见公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）接受广东安尔发智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“安尔发”）的委托，对公司 2018 年度财务报表进行审计，并于 2019 年 5 月 13 日出具了无法表示意见的审计报告（报告编号：CAC 证审字【2019】0410 号）、2018 年度审计报告非标意见的专项说明（CAC 函字【2019】015 号）。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《关于做好挂牌公司 2018 年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况进行说明。

一、审计报告中无法表示意见内容

（一）无法表示意见

我们接受委托，审计广东安尔发智能科技股份有限公司（以下简称“安尔发公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的安尔发公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

（二）形成无法表示意见的基础

2015 年 12 月，公司法定代表人邓新文、原财务总监卢婷让他人为公司虚开增值税发票税款数额合计 2,220,260.92 元，同月，公司向税务机关抵扣税款 2,203,289.98 元。2016 年 11 月，税务机关发现异常后通知公司自查，安尔发公

司自查后向税务机关补交了税款金额 2,203,289.98 元及滞纳金。因上述事由，公安机关于 2018 年 6 月分别将两人带回审查。2019 年 4 月 4 日，公司收到广东省东莞市中级人民法院送达的（2019）粤 19 刑终 159 号刑事判决书。依照《中华人民共和国刑法》相关条款的规定，判决：一、广东阿尔发智能科技股份有限公司犯虚开增值税专用发票罪，并处罚金 30 万元。二、邓新文犯虚开增值税专用发票罪，判处有期徒刑三年六个月。三、卢婷犯虚开增值税专用发票罪，判处有期徒刑一年六个月。

我们注意到，自 2018 年 6 月公司法定代表人邓新文被公安机关立案审查以来，公司经营情况受本次事件影响较大，公司业务模式及管理层人员发生重大变化，有明显大幅减员的现象，订单不足、资金链流转开始出现问题，案件结果对公司的持续经营产生重大不确定性。

截至本报告日，公司未能提供管理层声明书，我们无法取得充分、适当的审计证据对阿尔发公司以持续经营能力假设为基础编制的 2018 年度财务报表是否恰当发表审计意见。

二、针对审计意见说明

公司董事会出具了关于公司 2018 年度财务报告被出具无法表示意见审计报告的专项说明，公司监事会对董事会出具的专项说明进行了认真审核，并提出如下审核意见：

（1）监事会对本次董事会出具的关于 2018 年度财务审计报告无法表示意见所涉事项的专项说明无异议。

（2）本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。监事会将督促董事会推进相关工作，解决无法表示意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

特此公告。

广东阿尔发智能科技股份有限公司

监事会

2019 年 6 月 28 日