

远程电缆股份有限公司董事会

对保留意见审计报告的专项说明

远程电缆股份有限公司（以下“公司”或“本公司”）聘任江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报告进行审计。2019 年 4 月 27 日江苏公证天业会计师事务所向公司出具了保留意见的审计报告苏公 W[2019]A869，根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求，公司董事会对审计报告中所涉及事项说明如下：

一、形成保留意见的基础

1、未决诉讼损失

公司原实际控制人、控股股东及其关联方（以下简称“原实控人及其关联方”）存在向多个单位或个人（以下简称“债权人”）进行融资的行为。在未经正常内部审批流程的情况下，公司为原实控人及其关联方的上述融资行为或与债权人签订担保/借款协议，或对外签发无真实贸易背景的票据，或以子公司资金提供保证金。由于原实控人及其关联方未能清偿到期债务已构成债务违约，公司作为被告已被债权人陆续提起诉讼或申请仲裁。公司根据截止 2018 年 12 月 31 日，公司已确认预计损失 40,266.96 万元。由于公司向江苏公证天业会计师事务所提供的其收到或了解的诉讼资料或信息有限，其无法获取充分适当的审计证据对未决诉讼可能给远程股份造成损失的金额进行合理估计并对需计提的预计损失金额作出调整，也无法判断公司是否因上述原因还存在其他未经批准的类似事项以及对财务报表和信息披露可能产生的影响。

2、预付影片版权款

公司控股子公司定军山国际影视发行（北京）有限公司（以下简称定军山国际）与霍尔果斯文链影业有限公司（以下简称文链影业）、浙江乐影文化创意发展有限公司（以下简称乐影文化）签订《进口影片版权转让协议》，文链影业向定军山国际转让其在三部进口影片项下的全部权益（即三部进口影片在中国境内发行毛利润的 10%），协议金额为 3,900.00 万元，并授权乐影文化代为接收转让款。协议签订后，定军山国际按照协议向乐影文化预付了 3,500 万元，协议同时

约定三部进口影片预计上映时间暂定为 2018 年 2 至 12 月不等，公司于 2018 年度内对该项预付款按照账龄计提了减值损失 350 万元。江苏公证天业会计师事务所无法采取适当的审计程序，获取充分、恰当的审计证据，以判断三部进口影片的进展情况及该笔款项所作估计坏账准备是否合理，也无法实施满意的审计程序就上述预付款项是否存在被公司原实际控制人及其关联方占用做出合理判断。

二、注册会计师对该事项的意见：

江苏公证天业会计师事务所审计意见：除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远程股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、董事会意见：

针对未决诉讼损失事项：

（一）根据《企业会计准则》的相关规定，为真实反映公司 2018 年度的财务状况及经营成果，基于谨慎性原则公司及子公司对相关涉诉案件进行自查并结合专业律师的意见，根据自查结果，公司对存在未决诉讼、资金损失等事项计提了预计负债合计 40,266.96 万元，计提预计负债的情况如下：

单位：元

序号	涉诉案件	2018 年初至年末计提预计负债金额
1	2017 年 8 月 28 日、9 月 4 日公司为控股股东及其关联方违规开具电子商业承兑汇票向正奇国际商业保理有限公司融资 8000 万元的案件	80,000,000.00
2	2017 年 12 月 1 日公司为控股股东杭州睿康体育文化有限公司违规担保向蔡来寅借款 3700 万元的案件	37,000,000.00
3	2017 年 8 月 11 日公司为控股股东关联方上海连行贸易有限公司违规开具电子商业承兑汇票向深圳市益安保理有限公司融资 1720 万元的案件	17,745,635.00
4	2017 年 12 月 19 日公司为控股股东杭州睿康体育文化有限公司违规担保向李恬静借款 6000 万元的案件	66,000,000.00
5	2018 年 1 月 12 日公司为控股股东杭州睿康体育文化有限公司违规担保向湖州四信投资合伙企业（有限合伙）借款 3000 万元的案件	18,629,250.00

6	2017年11月1日公司为时任董事长夏建军违规担保向杭州力卓金属材料有限公司借款2000万元的案件	23,202,466.00
7	2017年11月8日公司为控股股东杭州睿康体育文化有限公司违规担保向刘涛借款2500万元的案件	12,672,800.00
8	2018年1月5日公司为控股股东杭州睿康体育文化有限公司违规担保向吴根良借款1000万元的案件	7,419,263.00
9	2018年1月29日公司为控股股东关联方上海一江经贸有限公司违规担保向九江银行借款5000万元的案件	140,000,000.00
	合计	402,669,414.00

(二) 计提预计负债的确认依据和计提方法

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

针对预付影片版权款事项：

公司控股子公司定军山国际影视发行（北京）有限公司与霍尔果斯文链影业有限公司、浙江乐影文化创意发展有限公司签订《进口影片版权转让协议》，文链影业向定军山国际转让其在三部进口影片项下的全部权益，协议金额为3,900.00万元，并授权乐影文化代为接收转让款。协议签订后，定军山国际按照协议向乐影文化预付了3,500万元，协议同时约定三部进口影片预计上映时间暂定为2018年2至12月不等。公司于2018年度内对该项预付款参照应收款项账龄及坏账计提政策，1年-2年的账龄，计提了10%的坏账准备即350万元。

三、下一步消除相关事项及其影响的具体安排：

公司对会计师事务所出具保留意见涉及的事项高度重视，为避免上述事项对公司产生不良影响并保证公司持续经营能力，结合公司目前实际情况，公司已采取及将要采取的措施如下：

1、积极应诉，维护公司合法权益

截至目前，公司作为被告共涉及 10 个民间借贷或票据等诉讼纠纷且均未履行公司内部审批、盖章程序，公司已聘请律师搜集证据并积极应诉，争取通过法律途径解决纠纷并取得有利于公司的判决，维护公司合法利益。同时，公司将通过各种途径及时搜集与公司有关的诉讼信息并及时履行信息披露义务。

2、针对公司子公司大额协定存款被九江银行划扣事项，公司正积极与秦商体育、九江银行沟通，并聘请律师采用法律手段追溯上述资金，切实维护公司权益。

3、加强内控体系自查，及时发现内控中存在的问题并制定切实可行的整改措施并加以落实。进一步完善内控制度，规范内部控制制度的执行，强化内部控制监督和检查。完善《信息披露事务管理制度》，加强信息披露工作、积极履行信息披露义务。公司加强并完善印章使用、登记的管理工作，保证公司印章规范使用和保管。规范公司运作，提升公司治理水平，切实维护公司和全体股东利益。

远程电缆股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 27 日