

广东风华高新科技股份有限公司

关于对公司 2017 年年度报告等相关事项专项说明的公告

广东风华高新科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 3 月 23 日召开了第八届董事会 2018 年第三次会议、第八届监事会 2018 年第一次会议，全票表决通过了《公司 2017 年年度报告全文》及摘要等所有议案。由于涉及对以前年度会计差错更正及追溯调整需进一步核实，结合公司实际情况，公司先后于 2018 年 4 月 8 日、4 月 26 日再次召开第八届董事会 2018 年第四次会议、第五次会议和第八届监事会 2018 年第二次会议、第三次会议，对公司 2017 年年度报告及相关议案进行了审议。现结合公司实际情况，对上述三次会议审议事项及披露文件的具体情况专项说明如下：

一、2018 年 3 月 23 日会议情况

1、审议议案

公司于 2018 年 3 月 23 日召开的第八届董事会 2018 年第三次会议共审议通过了 19 项议案，具体如下：

序号	议案名称	表决结果
1	《公司董事会 2017 年度工作报告》	通过
2	《公司总裁 2017 年度工作报告》	通过
3	《公司独立董事 2017 年度述职报告》	通过
4	《公司 2017 年年度报告全文》及摘要	通过
5	《公司 2017 年度财务决算报告》	通过
6	《公司 2017 年度利润分配预案》	通过
	(1) 每 10 股派现 0.70 元（含税）	通过
	(2) 不送股，也不进行资本公积金转增股本	通过

7	《关于公司计提资产减值准备及核销部分负债的议案》	通过
8	《关于公司会计政策变更的议案》	通过
9	《关于公司出售部分参股公司股权的议案》	通过
10	《关于公司调整 2014 年度募集资金投资项目实施进度的议案》	通过
11	《关于公司对暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》	通过
12	《关于公司使用闲置自有资金开展委托理财的议案》	通过
13	《关于公司 2018 年日常关联交易预计的议案》	通过
14	《关于公司证券投资情况专项说明的议案》	通过
15	《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况专项报告〉的议案》	通过
16	《关于〈公司 2017 年度内部控制评价报告〉的议案》	通过
17	《关于〈关于对广东省广晟财务有限公司持续风险评估报告〉的议案》	通过
18	(1) 聘请中审众环会计师事务所为公司 2018 年度财务报表及内部控制审计机构	通过
	(2) 支付中审众环会计师事务所 2017 年度财务报表及内部控制审计费用分别为 75 万元、45 万元	通过
19	《关于公司召开 2017 年度股东大会的议案》	通过

公司同日召开的第八届监事会 2018 年第一次会议共审议通过了 14 项议案，具体如下：

序号	议案名称	表决结果
1	《公司监事会 2017 年度工作报告》	通过
2	《公司 2017 年年度报告全文》及摘要	通过
3	《公司 2017 年度财务决算报告》	通过
4	〈公司 2017 年度利润分配预案〉	
	(1) 每 10 股派现 0.70 元（含税）	通过
	(2) 不送股，也不进行资本公积金转增股本	通过
5	《公司 2018 年度财务预算报告》	通过
6	《关于公司计提资产减值准备及核销部分负债的议案》	通过
7	《关于公司会计政策变更的议案》	通过
8	《关于公司调整 2014 年度募集资金投资项目实施进度的议案》	通过
9	《关于公司对暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》	通过
10	《关于公司使用闲置自有资金开展委托理财的议案》	通过
11	《关于公司证券投资情况专项说明的议案》	通过
12	《关于〈公司募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》	通过
13	《关于公司 2017 年度内部控制评价报告的议案》	通过
14	《关于公司 2018 年日常关联交易预计的议案》	通过

2、信息披露情况

公司于 2018 年 3 月 27 日在指定媒体披露了 14 份文件，具体如下：

序号	公告编号	文件名称
1	2018-09	关于延期披露公司 2017 年年度报告的公告
2	2018-10	第八届董事会 2018 年第三次会议决议公告
3	2018-11	关于公司会计政策变更的公告
4	2018-12	关于出售部分参股公司股权的公告
5	2018-13	关于 2017 年度证券投资情况的专项说明
6	2018-14	关于对暂时闲置的 2014 年度募集资金进行现金管理的公告
7	2018-15	关于使用闲置自有资金开展委托理财的公告
8	2018-16	关于调整 2014 年度募集资金投资项目实施进度的公告
9	2018-17	公司 2018 年度日常关联交易预计公告
10	2018-18	公司第八届监事会 2018 年第一次会议决议公告
11	2018-19	公司 2017 年度业绩快报
12	2018-20	关于公司计提资产减值准备及核销部分负债的公告
13		关于广东省广晟财务有限公司 2017 年度持续风险评估报告
14		公司独立董事对关联交易事项的事前审核意见

3、公司 2017 年年度报告等相关文件未能按原预约时间披露的原因

根据公司实际情况，由于《公司 2017 年年度报告全文》及摘要等相关议案尚需重新审议，且年审机构中审众环会计师事务所（以下简称“中审众环”）未能按期出具签字盖章的审计报告，经向深圳证券交易所申请，公司 2017 年年度报告延期至 2018 年 4 月 10 日披露。

二、2018 年 4 月 8 日会议情况

根据中审众环审计结果，由于公司需对以前年度会计差错更正及追溯调整，与 2018 年 3 月 23 日审议事项对比，公司 2017 年年度报告及相关议案因追溯调整需变更相关数据，并因会计差错更正及追溯调整，以及中审众环会计师事务所对公司 2017 年度财务报告内部控制出具了否定意见。因此，

公司于2018年4月8日召开的董事会和监事会,对有变动的议案重新审议,同时按照相关规定,增加了关于追溯调整等相关事项。

1、审议议案

公司于2018年4月8日召开第八届董事会2018年第四次会议,审议了10项议案,所有议案表决结果均为“同意4票、反对0票、弃权4票”,基于对会计差错更正及追溯调整的审慎考虑,公司4位独立董事苏武俊先生、李耀棠先生、于海涌先生、谭洪舟先生对所有议案的表决意见为“弃权”,并签署了独立意见。由于本次会议所有议案“同意”票未超半数以上,均未获表决通过。具体如下:

序号	议案名称	与3月23日审议事项对比	表决结果
1	《公司董事会2017年度工作报告》	更正财务数据	未通过
2	《公司总裁2017年度工作报告》	更正财务数据	未通过
3	《公司独立董事2017年度述职报告》	修订完善	未通过
4	《公司2017年年度报告全文》及摘要	更正财务数据、增加会计差错更正等事项内容	未通过
5	《公司2017年度财务决算报告》	更正财务数据	未通过
6	《关于公司对前期会计差错更正及追溯调整的议案》	新增议案	未通过
7	《关于公司计提资产减值准备的议案》	更正财务数据	未通过
8	《关于公司会计政策变更的议案》	更正财务数据	未通过
9	《关于〈公司2017年度内部控制评价报告〉的议案》	更正内容	未通过
10	《关于对2017年财务报告内部控制重大缺陷的专项说明》	新增议案	未通过

公司于同日召开的第八届监事会2018年第二次会议审议了7项议案,所有议案表决结果均为“同意2票、反对1票、弃权2票”,公司监事陈大叠先生对所有议案投“反对”票,公司职工代表监事唐浩先生、颜小梅女士对所有议案投“弃权”票。由于未获半数以上同意,本次会议所有议案未获表决通过。具体如下:

序号	议案名称	表决结果
1	《公司 2017 年年度报告全文》及摘要	未通过
2	《公司 2017 年度财务决算报告》	未通过
3	《关于公司对前期会计差错更正及追溯调整的议案》	未通过
4	《关于公司计提资产减值准备的议案》	未通过
5	《关于公司会计政策变更的议案》	未通过
6	《关于〈公司 2017 年度内部控制评价报告〉的议案》	未通过
7	《关于对 2017 年财务报告内部控制重大缺陷的专项说明的议案》	未通过

2、信息披露情况

由于上述议案均未获通过，经再次向深圳证券交易所申请，公司 2017 年年度报告、2018 年第一季度报告再次延期至 2018 年 4 月 28 日披露。公司于 2018 年 4 月 10 日通过指定媒体披露了《关于公司 2017 年年度报告及 2018 年第一季度报告延期披露的提示性公告》、《公司 2018 年第一季度业绩预告》。

3、公司 2017 年年度报告等相关文件未能及时披露的原因

根据《深圳证券交易所股票上市规则》6.4 条规定，上市公司不得对外披露未经董事会审议通过的定期报告，由于本次会议所有议案未获得董事会审议通过，且中审众环也未出具签字盖章的审计报告，《公司 2017 年年度报告全文》及摘要等无法对外披露。同时，公司也未及时披露公司第八届董事会 2018 年第四次会议决议公告和第八届监事会 2018 年第二次会议决议公告。

三、2018 年 4 月 26 日会议情况

2018 年 4 月 26 日，公司分别召开第八届董事会 2018 年第五次会议、第八届监事会 2018 年第三次会议，经充分讨论，提交本次会议所有议案均获全票表决通过。经公司董事会和监事会审议通过后的《公司 2017 年年度报告全文》及摘要等相关披露文件均已于同日刊载于公司指定信息披露媒体。另外，公司独立董事就上述历次会议、2017 年年度报告以及追溯调整事项出具了专项独立意见，已同日刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

四、公司 2018 年 4 月 26 日与 3 月 23 日和 4 月 8 日审议事项变更前后对比

(一) 议案对比

序号	议案名称 (4 月 26 日)	与 4 月 8 日对比	与 3 月 23 日对比
1	《公司董事会 2017 年度工作报告》	一致	更正
2	《公司总裁 2017 年度工作报告》	一致	更正
3	《公司独立董事 2017 年度述职报告》	一致	完善
4	《关于公司会计政策变更的议案》	一致	更正
5	《关于公司选举董事的议案》	新增	新增
6	《关于公司与关联方广东省广晟财务有限公司签署〈金融服务协议〉的议案》	新增	新增
7	《关于公司对前期会计差错更正及追溯调整的议案》	一致	新增
8	《关于公司计提资产减值准备的议案》	一致	更正
9	《公司 2017 年年度报告全文》及摘要	一致	更正
10	《公司 2017 年度财务决算报告》	一致	更正
11	《关于〈公司 2017 年度内部控制评价报告〉的议案》	一致	更正
12	《关于对 2017 年财务报告内部控制重大缺陷专项说明的议案》	一致	新增
13	《公司 2018 年第一季度报告全文》及正文	新增	新增

(二) 更正事项的前后内容对比

1、《公司董事会 2017 年度工作报告》

根据中审众环于 2018 年 4 月 26 日出具的《公司 2017 年财务报表审计报告》[众环审字(2018)050001 号], 公司需对以前年度会计报表进行追溯调整, 公司 2017 年度计提资产减值准备相关数据同时发生变动, 因此涉及公司整体经营情况相关数据发生变动。4 月 26 日与 3 月 23 日审议的同一议案对比, 主要变更内容为公司整体经营情况中的相关数据发生变动, 具体内容详见公司同日刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《公司 2017 年年度报告全文》(更正后)。

2、《公司总裁 2017 年度工作报告》

更正内容及原因与《公司董事会 2017 年度工作报告》一致。

3、《关于公司会计政策变更的议案》

公司 2018 年 4 月 26 日董事会审议的同一议案与 3 月 23 日同一议案内容对比，仅“持续经营净利润”对应影响金额发生变化，其他内容未变。其中：2017 年度“持续经营净利润”影响金额由原 220,187,786.35 元变更为 262,039,119.71 元，增加 41,851,333.36 元；2016 年度“持续经营净利润”影响金额由 146,209,483.60 元变更为 93,413,944.75 元，减少 52,795,538.85 元。

4、《关于公司计提资产减值准备的议案》

公司于 2018 年 3 月 23 日召开的董事会审议通过了《关于公司计提资产减值准备及核销部分负债的议案》，公司 2017 年度拟计提减值准备 14,366.54 万元，核销负债 1,528.90 万元。

公司于 2018 年 4 月 26 日召开的董事会审议通过了《关于公司计提资产减值准备的议案》（更正后）。结合中审众环出具的财务审计报告，由于需对以前年度会计差错进行更正并追溯调整 2016 年度财务报表数据，公司 2017 年度需计提的资产减值准备金额由 14,366.54 万元变更为 8,906.16 万元，核销负债金额由 1,528.90 万元变更为 0 元。

5、《公司 2017 年年度报告全文》及摘要

公司于 2018 年 3 月 23 日审议通过的《公司 2017 年年度报告全文》及摘要等相关议案，系按照中审众环出具的相关审计报告电子版编制，未涉及会计差错更正及追溯调整以及财务报告内部重大缺陷等相关情形。

公司于 2018 年 4 月 26 日审议通过的《公司 2017 年年度报告全文》及摘要，系依据中审众环于 2018 年 4 月 26 日出具的已签字盖章的《2017 年度

财务报表审计报告》（众环审字[2018]050001号）、《关于公司前期差错更正的专项说明》（众环专字[2018]050055号）、《内部控制审计报告》（众环审字[2018]050121号）等相关文件编制，与3月23日审议通过同一议案对比，主要变动如下：

（1）由于涉及前期会计差错更正及追溯调整，公司按追溯重述法进行了更正。更正后，调减2016年度归属于母公司所有者的净利润及留存收益52,795,538.85元。前期差错更正事项影响2016年度合并财务报表项目及金额情况如下：

合并资产负债表（单位：元）

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
应收利息	9,468,428.13	-118,016.44	9,350,411.69
其他流动资产	781,027,660.46	-55,000,000.00	726,027,660.46
递延所得税资产	32,896,189.60	9,125,646.28	42,021,835.88
资产总额合计	6,688,464,686.74	-45,992,370.16	6,642,472,316.58
其他应付款	47,460,535.49	6,803,168.69	54,263,704.18
负债总额	2,116,389,530.02	6,803,168.69	2,123,192,698.71
盈余公积	303,690,622.35	-5,044,261.36	298,646,360.99
未分配利润	584,304,581.10	-47,751,277.49	536,553,303.61
所有者权益合计	4,572,075,156.72	-52,795,538.85	4,519,279,617.87
归属于母公司所有者权益合计	4,507,018,011.49	-52,795,538.85	4,454,222,472.64

合并利润表（单位：元）

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
管理费用	406,257,765.07	-1,678,133.26	404,579,631.81
资产减值损失	57,262,235.64	61,489,774.95	118,752,010.59
投资收益	173,493,312.76	-2,109,543.44	171,383,769.32
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	187,370,634.06	-61,921,185.13	125,449,448.93
所得税费用	41,161,150.46	-9,125,646.28	32,035,504.18

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
净利润（净亏损以“-”号填列）	146,209,483.60	-52,795,538.85	93,413,944.75
归属于母公司所有者的净利润	138,906,114.65	-52,795,538.85	86,110,575.80

6、《公司 2017 年度财务决算报告》

由于需对以前年度会计差错更正，2018 年 4 月 26 日审议的同一议案相关财务数据发生变动，具体具数详见更正后的《公司 2017 年年度报告全文》相关内容。

7、《关于〈公司 2017 年度内部控制评价报告〉的议案》

由于涉及以前年度会计差错更正及追溯调整，中审众环对公司 2017 年度财务报告内部控制审计出具了否定意见，故公司在 2018 年 4 月 26 日审议通过的同时议案中更加了相关内容。具体如下：

一是在“一、内部控制评价结论”增加内容：根据公司财务报告中内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告期内，由于存在一项财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司报告期内未能按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

二是在“四、内部控制评价工作”之“（三）内部控制缺陷认定及整改情况”中，增加了导致财务报告内部控制重大缺陷事件的描述以及整改措施等相关内容。具体内容详见公司同日刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《公司2017年度内部控制评价报告》。

公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），请投资者注意投资风险。

广东风华高新科技股份有限公司董事会

2018 年 4 月 28 日