

西安天和防务技术股份有限公司董事会
关于 2017 年度带强调事项段无保留审计意见的审计报告
涉及事项的专项说明

西安天和防务技术股份有限公司（以下简称“公司”或“天和防务”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）作为公司 2017 年度财务报表的审计机构。天健会计师事务所对公司 2017 年度财务报表进行了审计，并于 2018 年 4 月 24 日出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（天健审〔2018〕2-299 号）。根据《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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定的要求，公司董事会对带强调事项段无保留审计意见的审计报告所涉及的事项专项说明如下：

一、强调事项段所涉事项的具体内容

根据天健审〔2018〕2-299 号审计报告，强调事项段具体内容如下：“我们提醒财务报表使用者关注，天和防务公司 2015 年度、2016 年度已连续两年亏损，2015 年度及 2016 年度归属于母公司所有者的净利润分别为-5,532.71 万元及-7,069.57 万元，2017 年度归属于母公司所有者的净利润为 7,009.17 万元，其利润主要来源于非经常性损益，扣除非经常性损益后的利润为-11,151.11 万元；本段内容不影响已发表的审计意见。”

二、注册会计师出具带强调事项段无保留审计意见的审计报告的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在同时满足下列条件时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段：（一）按照《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》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见；（二）当《中国注册会计师审计准则第 1504 号——在审计报告中沟通关键审计事项》适用时，该事项未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项。

上述强调事项段属于会计师根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项。因此，在审计报告中增加强调事项段，通过明确提供补充信息的方式，提醒财务报表使用者关注已在财务报表中披露的该事项。

上述强调事项段强调天和防务公司 2015 年度、2016 年度已连续两年亏损，2017 年度实现盈利其利润主要来源于非经常性损益。该事项段属于会计师根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，不属于《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》规定的注册会计师应当发表非无保留意见的事项。会计师所发表的审计意见基于他们已就天和防务 2017 年度财务报表审计获取了充分适当的审计证据，上述强调事项段并不构成对财务报表的任何保留，也不影响已发表的审计意见类型。

三、公司董事会关于采取有效措施消除审计报告强调事项的说明

天健会计师事务所为本公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告（天健审（2018）2-299 号）。公司董事会认为，天健会计师事务所出具的 2017 年度审计报告客观的反映了公司财务状况及经营成果，公司将根据行业及市场情况，通过各项有效措施，努力提升公司盈利能力。

公司董事会对强调事项段的相关情况及 2018 年为消除强调事项段涉及事项所采取的具体措施说明如下：

2015-2017 年国家军队体制改革正处于逐步推进中，对整个军工行业产生了较大影响。受此影响，公司军品业务该期间取得的订单较少。自 2015 年起，公司紧紧围绕军民融合国家战略开始布局民品业务，但由于相关市场开拓需要一定的周期，导致该期间公司民品业务实现的业绩未达预期，无法抵消军品业务下降的影响。上述综合因素导致公司该期间扣除非经常损益后的净利润为负。

2018 年度随着国家军队体制改革取得了阶段性成果，相关行业政策将逐步落地，军品市场将出现回暖，公司军民融合各业务板块预计将迎来新一轮的发展机遇。同时，2015-2017 年公司围绕盈利能力的提升一直在进行积极探索和实践，形成了军工装备、智能安防、综合电子、通信电子、智能海防等五大业务板块为重点的军民融合产业布局，为公司实现产业转型升级奠定了基础。

2018 年度，公司根据已有在手订单和已取得明确订单意向及订单计划的情况，制定了年度经营目标，公司 2018 年度经营目标为营业收入不低于 6 亿元，

为此，公司董事会将积极采取各项有效措施努力提升公司的主营业务盈利能力，保证公司经营目标的顺利实现。具体措施说明如下：（1）充分利用军工行业回暖的良好局面，积极争取“十三五”军品采购订单，同时努力推进军工配套业务和竞争性项目，提升公司军品销售业绩；（2）在 2015-2017 年公司军贸、军援市场开拓取得的成果基础上，充分利用国家军贸、军援政策，加大对低空近程防空指挥系统、海防系统、要地安防及地面侦察指挥系统等主导产品的国际市场开拓力度，推进军贸、军援业务订单的较快落地；（3）加快推进“数字商洛”示范项目，推进公司军民融合数据产业尽快取得市场成果，同时加快实施智慧哨兵、太赫兹安检、空管空防一体化、军民融合感知系统等新产品在新疆等重点市场的推广和销售；（4）有效组织和合理安排军品订单的生产交付，确保年度生产任务的全面完成；持续推进关键技术研发，促进新的军用民用产品的定型和销售；（5）进一步优化公司管理流程，构建简约高效的管理体制，提高公司整体运营效率；严格预算管理，加快应收账款的回收，科学组织生产经营，提升财务管理水平。

公司董事会将督促公司管理层积极推进、落实上述相关措施，切实提升公司经营业绩，积极消除不利因素的影响，使公司更加健康、稳定地发展。

特此说明

西安天和防务技术股份有限公司董事会

二〇一八年四月二十六日