

苏州胜利精密制造科技股份有限公司董事会

关于 2018 年度财务审计报告中保留意见涉及事项的专项说明

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对苏州胜利精密制造科技股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年度财务报告出具了保留意见的审计报告（天衡审字（2019）01446 号）。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理（2018 年修订）》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，现对该审计意见涉及事项说明如下：

一、形成保留意见的基础

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司全资子公司苏州智诚光学科技有限公司（以下简称“智诚光学”）2018 年度财务报表审计的过程中，无法有效对智诚光学应收账款、销售收入和销售成本的真实完整性以及存货的完整性、计价准确性和存货减值计提依据的充分性获取充分适当的证据，难以对相关的重要账户余额或发生额作出恰当的调整，无法判断对胜利精密本期和比较期间财务报表相关账户的具体影响金额。此外，上述事项可能影响智诚光学以前年度财务报表数据，但无法判断对智诚光学业绩对赌期间业绩完成情况产生影响的具体金额，进而对公司 2018 年度财务报告出具了保留意见。

二、注册会计师对该事项的意见

天衡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，公允反映了胜利精密公司 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。

三、公司董事会对该事项的意见

公司董事会已知悉天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见，如公司未能就应收账款、销售收入和销售成本的真实完整性获取充分适当的证据，可能会对公司 2018 年年度财务数据产生一定影响，具体金额暂且无法预估。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出于谨慎性原则发表该保留意见，公司董事会认为其谨慎性原则是合理的，除董事卜勇对该议案投弃权票外，其他董事均发表

了同意认可的意见。

四、公司独立董事对该事项的意见

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）依据公司相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见。我们认为：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准审计报告真实、客观的反映了公司 2018 年度的财务状况，我们对审计报告无异议。我们同意《董事会关于 2018 年度财务审计报告中保留意见涉及事项的专项说明》，我们将督促公司董事会和管理层采取相应的措施，加强公司规范运作、完成对上述事项的整改工作，更好地促进公司的发展，切实维护中小投资者的利益。

五、公司监事会对该事项的意见

公司 2018 年年度财务报告经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了保留意见的审计报告。公司《董事会关于 2018 年度财务审计报告中保留意见涉及事项的专项说明》符合公司实际情况，监事会对此表示认可，监事会将全力支持董事会和管理层采取措施来解决涉及保留意见的事项，并督促董事会和管理层不断提升规范运作水平，切实维护公司及全体股东利益。

六、公司采取的措施

公司将持续督促智诚光学配合完成后续审计工作，并对智诚光学采取措施加强管理，进一步提升、完善内部控制体系，严格遵守《企业会计准则》、《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的规定，保护公司及全体股东尤其是中小股东的利益，具体措施如下：

1. 建立、健全集团公司对子公司财务监管制度

通过内控自查整改，制定统一的集团公司内部控制管理制度。为实现集团公司财务数据可比性，保证财务数据核算基础一致性，严格按照《企业会计准则》要求，集团在总部集中统一进行子公司会计核算业务、统一子公司的资金管理；并结合子公司的实际情况，制定完善的内部控制制度，确保在集团公司实施财务集中监管的情况下，实现各子公司的管理目标。

2. 向子公司委派财务负责人

由集团公司向各子公司委派财务负责人，财务负责人的人事关系、薪酬待遇、考核等权力集中在集团公司。集团公司通过委派财务负责人监督、控制子公司的重大财务活动及资金流转，以达到真正维护集团公司权益，加强对子公司财务监

管的目的。

3. 推进子公司财务信息化建设

集团公司建立统一的财务信息化平台，经过授权的相关人员可以通过信息化平台随时查询、汇总及审核集团内各子公司的财务信息。集团公司通过信息化系统，可以有效的对子公司财务信息实施监控，实现集团财务信息及时共享，更加及时、准确地为管理层提供决策所需信息。

4. 加强内部审计与外部监督检查

增强内审机构对集团经营管理的监督力，发挥内部审计部门的监督职能。增强中介机构等主体的监督作用，聘请有资质的中介机构对子公司进行专项审计，并出具审计报告，发挥外部监督检查的职能。

5. 公司已请求相关部门协助调查，待调查结果明确后，智诚光学的应收账款、销售收入、存货等财务数据将得到确认，是否对智诚光学以前年度财务报表数据和业绩完成情况产生影响的具体金额，也将得到最终确认。公司将尽快推进落实以上措施，消除非标准意见事项对公司的负面影响。

苏州胜利精密制造科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 25 日