

江苏保千里视像科技集团股份有限公司董事会

对非标准内部控制报告审计意见涉及事项的专项说明

江苏保千里视像科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“保千里”）聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审华”）为本公司 2018 年度内部控制审计机构，中审华为 2018 年度内部控制出具了否定意见的审计报告。

一、导致否定意见的事项原文如下：

（一）财务报告重大缺陷

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

公司前实际控制人、前董事长庄敏 2018 年度以前主导的对外投资、付款、违规对外担保等事项，致使公司产生重大损失，生产经营停滞，大量员工离职，部分关键岗位缺位，组织不能正常运行，内控不能有效执行。虽然上述事项均发生在 2018 年度以前，但其产生的影响重大、广泛、长期、持续，在本年内并未消除，本年度内控继续失效。

公司与财务报表相关的内部控制存在以下重大缺陷：

1、内部控制制度不健全，如内部控制制度和对外担保制度没有单项制度，对外投资管理制度缺少投后管理规定、关联交易管理制度也缺少落实执行条款等设计缺陷。

2、公司采取的维护公司权益的措施不够、不力，效果不佳，致使公司对有关人员的责任追究难，以前年度形成的债权回款难、股权行使难、被占用的资金和资产追回难，未能及时挽损止损，主要主体的主营业务未能恢复。

3、公司对前次募集资金的募投项目管理不到位，募投项目租用的厂房退租，募投项目已停滞，暂时补充流动资金的募集资金到期未能归还；关联方非经营性资金占用未能解决；违规对外担保责任未能化解等。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使公司的内部控制失去这一功能。

（二）财务报告内部控制审计意见

中审华认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，公司于 2018 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

（三）非财务报告内部控制的重大缺陷

公司 2018 年 8 月将纳入合并报表范围的占 51%股权的柳州延龙汽车有限公司（以下简称柳州延龙）的董事会席位，从原有的三位董事会席位中占两位，变更为三位董事会席位中占一位。如此变更，对公司行使对柳州延龙的有效控制权造成潜在风险。

由于存在上述重大缺陷，中审华提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，中审华并不对保千里的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。

本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

二、公司董事会对该事项的说明

（一）公司董事会同意上述内部控制审计意见。

（二）针对上述导致内部控制否定意见的事项，公司董事会将继续加大内部控制整改力度，争取尽快消除对公司影响。具体如下：

1、第八届董事会换届选举完成后，重建了内部审计机构，内部审计机构以加强企业合规经营为基础，以追踪改善 2017 年出现的内控缺陷为中心，主要进行了固定资产管理审计、集团内部控制制度及审批流程审计、延龙汽车内部控制审计。

2、董事会 2019 年度已对《内部控制制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易事项制度》及《对外投资管理制度》等管理制度进行修订，进一步对公司内部控制进行整改，加强内部控制，完善内控体系。公司将继续采取措施完善公司内部制度建设与执行，提升公司治理水平。

3、2019 年公司将通过向下属子公司委派董事、监事、高管的方式，控制其经营管理活动；对下属子公司的财务进行统一管理，及时获取下属子公司的财务信息和经营信息，加强对下属子公司的财务管理；将公司的内部控制制度向下全面覆盖，要求下属子公司根据公司内控要求建立完整的内控体系，防范内部控制

风险，防止重大事项失控。

4、针对应收款项的回收，公司虽采取催收函、律师函等方式进行催收，但收效甚微。因此，为加快资金回收，公司 2018 年底成立了债权追偿小组，公司通过进一步采取协商进行债务重组、诉讼、风险代理等强硬的手段对应收款项进行追偿。目前，债务催收工作取得了初步进展。

5、公司已经成立资产处置工作小组，继续加快闲置资产处置工作。公司将通过充分评估以及市场调查和询价，对闲置资产以及与公司主业不相关的存货及原材料进行处置。

6、梳理与整顿对外投资

经 2018 年底审计机构调查走访发现，自 2017 年下半年以来，公司对外投资的大部分被投资公司业务基本处于停顿状态，无法形成投资收益，且大部分被投资公司处于失控状态。且公司所持有的被投资公司股权均处于被冻结状态。2019 年，公司将对被投资公司进行梳理和整顿，对与公司现有业务存在关联的被投资公司进行资源整合，并处置与公司现有业务无强关联度的被投资公司股权。同时，针对涉嫌侵占公司利益的被投资公司，依法追究相关当事方或当事人的法律责任，最大限度挽回公司损失。

特此说明。

江苏保千里视像科技集团股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 24 日