

申科滑动轴承股份有限公司董事会

关于非标准审计意见涉及事项的专项说明

申科滑动轴承股份有限公司（以下简称“公司”）聘请的天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“审计机构”）对公司 2022 年度财务报表和内部控制进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见财务报表审计报告和内部控制审计报告。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》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定的要求，公司董事会对非标准审计意见涉及的相关事项作如下说明：

一、非标准审计意见涉及事项的详细情况

1、财务报表审计报告中强调事项内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注八(二)3 所述，申科股份公司关联方存在通过多结算加工费和多报销费用等方式占用公司资金的情形。截至申科股份公司财务报表批准报出日，上述关联方已归还全部本金及利息。本段内容不影响已发表的审计意见。

2、内部控制审计报告中强调事项内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：申科股份公司 2022 年度存在关联方通过多结算加工费和多报销费用等方式占用公司资金的情形。截至申科股份公司 2022 年度财务报表批准报出日，上述关联方已归还全部本金及利息。由于申科股份公司上述关联方交易未有效履行内部控制制度的决策程序、审批流程，说明申科股份公司在关联方交易的决策、审批等方面存在内部控制缺陷。截至申科股份公司 2022 年度财务报表批准报出日，申科股份公司已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

二、公司董事会、独立董事和监事会对该事项的意见

1、董事会意见

董事会认为审计机构为公司出具的带强调事项段的无保留意见财务报表审计报告和内部控制审计报告，客观、真实地反映了公司的实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。董事会认同审计机构出具的审计意见，已认识到上述非标准审计意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，并已积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。

2、监事会意见

经审核，我们同意公司董事会对非标准审计意见涉及事项所做出的说明，该说明内容符合中国证监会、深圳证券交易所相关规定的要求，客观、真实地反映了公司的实际情况。监事会将积极督促董事会和管理层进一步加强公司治理，完善内部控制体系，规范内部控制制度执行，强化内部控制检查监督，提升内控管理水平，降低经营风险，促进公司规范运作。

3、独立董事意见

我们认真审阅了天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带有强调事项段的无保留意见财务报表审计报告及内部控制审计报告，我们认同审计机构发表的审计意见，认为审计机构出具的审计报告真实客观地反映了公司 2022 年度财务状况、经营情况及内部控制情况，我们对审计报告无异议。我们将督促董事会和管理层采取切实有效措施消除审计报告中强调事项对公司产生的影响，要求公司严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，完善落实各项制度，全面加强管控，防范经营风险，切实维护好公司和全体股东的权益。

三、消除相关事项及其影响的具体措施

就关联方非经营性占用公司资金事项，公司已采取如下整改措施：

1、成立风险防范化解应急小组，与浙江金轮机电实业有限公司积极沟通制定可行的还款方案，开展全面自查并确定了以现金方式全额收回浙江金轮机电实业有限公司占用资金并结算利息。督促何建南和孟珂娜尽快归还占用资金，维护公司及中小股东利益。截至本报告披露日，上述关联方已向公司归还全部占用资金及利息。

2、组织公司董监高和相关管理人员深入学习《国务院关于进一步提高上市

公司质量的意见》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规和其他规范性文件，提高公司风险防范意识，强化合法合规经营意识。

3、不断完善公司内部控制体系，建立健全公司内部监督机制，提高公司风险防范能力，保护公司资产安全，加大重点领域和关键环节监督检查力度，杜绝该类事项再次发生，切实维护公司及全体股东的合法权益，促进公司规范运作和健康可持续发展。

公司董事会敬请广大投资者注意投资风险。

申科滑动轴承股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十七日