

苏州恒久光电科技股份有限公司监事会

回复深圳证券交易所对公司 2022 年年报的问询函相关问题

的意见

深圳证券交易所：

苏州恒久光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 5 月 9 日收到贵所下发的《关于对苏州恒久光电科技股份有限公司 2022 年年报的问询函》（公司部年报问询函〔2023〕第 93 号，以下简称“问询函”）。根据问询函公司监事会对涉及发表意见的问题进行了核查，现就问询函所涉及问题回复如下：

7. 年报显示，报告期你公司内部控制被年审会计师事务所出具了否定意见的审计报告，涉及事项与财务报告保留意见的事项基本一致，你公司股票交易已于 2023 年 5 月 5 日起被实施其他风险警示。

请你公司说明针对内部控制缺陷采取的实质性整改措施、整改责任人及内部控制整改进展。请独立董事和监事会进行核查并发表明确意见。

公司回复：公司 2022 年度内部控制审计报告被年审会计师事务所出具了否定意见，针对内部控制审计报告涉及的，公司由董事长及总经理担任整改责任人，并对问题逐项分析，查找原因对内部控制缺陷采取的实质性整改措施，内部控制按照年审会计师事务所给的“内部控制问题整改建议”进行逐项整改。具体内容如下：

1、“（一）子公司非正常采购交易”问题：这个属于控股子公司闽保信息原总经理涉嫌职务侵占事项，公司已对此向闽保信息的当地公安机关报案，该事件在当地公安机关已经立案，目前审查办理中。公司对该笔款项全额计提了信用减值准备，并尽可能的挽回损失，减少该事项对公司的影响，公司将积极采用包括法律手段在内的一切措施维护上市公司利益。

整改措施：公司将加强对子公司的管控，进一步强化印章管理，完善公司内部控制，以进一步提高公司治理水平，切实、有效地防范、化解潜在风险。提高制度执行的力度，提高子公司员工工作的积极性，以杜绝以后不能有类似事项发生。

2、“（二）对外投资”问题：公司针对年审会计师对此项投资材料中内容约定、条款及描述内容有存疑，将补齐此项投资资料和继续关注此项投资进展，切实关注投资资金安全和收益情况，以保障上市公司的利益。下一步公司将进一步加强对外投资的管理和流程：

（1）投资尽调方面：组织内部有相关经验、责任心强的专业人员或与外部专业服务机构合作或聘请外部专业机构，严格按照公司投资管理要求，完成财务和法务等方面尽调工作，确保尽调报告真实、准确和完整。

（2）投资合规与决策方面：按公司投资管理制度做投资，按公司设定的投资流程进行决策与管理，进行重大风险分析，在投决会前对所有重大风险事项逐项进行排查和记录，对投资决策团队成员进行风险管理、法务等方面培训，提高其风险意识和决策能力，建立对重大投资决策失误问责的管理办法。

3、“（三）与存货计价相关的会计核算控制”问题：公司对年审会计师提出的存货跌价准备已经做了计提。公司对根据目前存货的类型进行分类，加大措施对库存商品进行销售；对部分瑕疵产品改良后进行销售或处理，把存货控制在一个合理范围。

4、“资金非经营性支出”问题：公司已责成闽保信息对全部款项进行收回。根据此类问题发生的问题，使公司注意到要加强子公司的业务流程、付款、财务制度等方面的管理，以杜绝以后不能有类似事项发生。

5、“与应收账款预期信用损失相关的计量”问题：公司已根据客户信用和应收账款的年限可能发生损失的情况进行应收账款的坏账准备，并加大了对客户的应收账款的催收力度，必要时采取法律手段收回应收账款，以保障上市公司的利益。

因此，公司通过此次整改将加强企业内部控制管理，严格独立的做好内部审计，加强分子公司的管理，加强财务及资金的管理，加强应收账款的催收及印章管理、投资审批管理、合同审批签订、关联方交易审批、会计估计等内部管理事项。

公司监事会认为：公司的整改措施及计划符合公司的实际情况，切实可行，监事会将严格督促公司落实整改计划，积极提升公司治理、内部控制、财务核算等方面的规范运作水平，进一步加强公司风险防控能力，维护全体投资者的利益。

（本页无下文）

（本页无正文，为《苏州恒久光电科技股份有限公司监事会回复深圳证券交易所对公司 2022 年年报的问询函相关问题的意见》之签署页）

监事签名：

高 钟： _____ 徐才英： _____ 吴鹏： _____

苏州恒久光电科技股份有限公司
监事会
2023 年 5 月 23 日