

证券代码：831477

证券简称：菲达阀门

主办券商：东兴证券

福建菲达阀门科技股份有限公司

董事会关于 2017 年年度审计报告中保留意见所涉事

项影响消除的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）接受福建菲达阀门科技股份有限公司（以下简称“公司”）全体股东委托，对公司 2017 年度财务报表实施审计并出具了保留意见的审计报告。董事会根据股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定，就上述保留意见的审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、导致审计报告出具保留意见的事项

针对存货及成本，我们实施了监盘程序并获取了 2017 年 12 月 31 日的存货盘点表及 2017 年度的成本计算单，但仍无法获取充分适当的审计证据，以对公司存货期末余额及本年度成本的准确性发表意见。

二、董事会对保留意见所涉事项的说明

公司董事会认为，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年度财务报表出具保留意见审计报告，主要原因是：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司内控制度管理薄弱，内部控制不严格，缺失科学的内部控制实施程序，导致公司仓库管理较为混乱，存货及成本无法获得完整的审计证据。

针对审计报告导致保留意见的事项段所述事项，公司已经积极采取了如下措施：

1、公司董事会对内部控制程序进行了梳理，以全体部门参与的工作形式对内部控制实施程序进行了科学的布置。

2、督促财务部进行核查，对仓库单据重新进行整理，针对存货盘存，已配合审计人员进行了全面复盘，对存货的数量、计价方式和存货的实际库存状况进行了核实。对本期产品成本计算及销售成本结转进行了重新核算。

3、公司进行了全面细致的核查并进行了重新核算等措施，对上述所述科目所列数据核对无误。

三、董事会声明

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。

公司董事会组织公司进行了全面细致的核查并进行了重新核算等

措施，对上述所述科目所列数据核对无误，公司董事会认为保留意见所述事项对财务数据的影响已基本消除。

福建菲达阀门科技股份有限公司

董事会

2018年8月30日