

# 中百控股集团股份有限公司董事会

## 关于内部控制非标准审计意见涉及事项的专项说明

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）对中百控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度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内部控制审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司董事会对内部控制审计报告中带强调事项段的无保留意见涉及事项进行专项说明。

### 一、带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的情况

#### 1. 财务报告内部控制审计意见

中审众环认为，公司于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

#### 2. 强调事项

中审众环提醒内部控制审计报告使用者关注，如《中百控股集团股份有限公司2023年度内部控制评价报告》三（三）1. 财务报告内部控制缺陷认定及拟采取的整改情况中描述，公司2023年度财务报告内部控制存在一项重大缺陷，截止2023年12月31日，公司已对上述缺陷问题进行自查，并完成整改工作。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、董事会意见

中审众环严格按照《企业内部控制审计指引》，为公司出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告符合公司实际情况，揭示了公司的一些潜在风险因素。公司董事会将高度重视，积极采取充分有效措施，不断完善公司内部控制制度建设与执行，切实有效维护公司和广大投资者的合法权益。同时提请广大投资者注意投资风险。

### 三、公司消除上述事项及其影响的具体措施

公司将充分汲取职务侵占案件的深刻教训，除积极协同和全力配合公安机关加快追赃挽损外，将切实加大制度更新、制度执行和制度检查，弥补制度流程漏洞，规范生产经营行为，着力规避重大风险。一是充分发挥风控部门职能，从组织体系、制度体系、运行机制、保障体系四个维度，扎实开展内控清查工作，全力提升公司风控合规管理能力。二是全面梳理完善制度体系，对现有流程制度建

设和运行情况进行全面检视，及时研究制订改进措施，确保体系完整、全面控制、执行有效。三是加强制度执行日常监管，切实加强流程制度培训学习和有效落地，并常态化开展流程制度执行监督检查。四是强化数字信息技术运用，进一步增强经营业务、资金管理类流程的信息化管控，实现经营管理透明化、可视化、可追溯。五是增强财务基础规范管理，重点开展集团资金安全自查，持续健全完善各层级财务制度。六是强化日常审计监督检查，对财务资金等重点环节加强常态化审计监督检查，并强化重点岗位监督，长效推进关键重点岗位轮岗轮换。七是严格执行问责追责制度，增强风控、审计、纪委等部门联动，对于日常经营中发现的异常问题，一查到底，及时查违纠偏，严肃问责追责。

中百控股集团股份有限公司

董 事 会

2024年4月27日