

新疆天顺供应链股份有限公司董事会

关于对会计师事务所出具否定意见内部控制审计报告所涉事项的专项说明

大信会计师事务所（特殊普通合伙）为新疆天顺供应链股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度财务报告内部控制的有效性进行审计，对公司2022年度内部控制出具了否定意见的《内部控制审计报告》。根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定和要求，公司董事会对相关事项进行了核查，做出专项说明如下：

一、《内部控制审计报告》中“导致否定意见的事项”

财务报告内部控制存在的重大缺陷具体为“关联方非经营性资金授权、审批”：

2022年度公司未能有效防范关联方非经营性资金占用的相关管理制度，公司通过第三方与关联方发生多笔非经营性资金往来，未履行董事会和股东大会审批程序，未按要求对关联方非经营性资金占用事项履行信息披露义务。截止2022年12月31日，关联方非经营性资金占用金额为298,391,774.98元，资金占用利息4,734,771.43元，合计303,126,546.41元，2023年新增资金占用36,353,912.20元，增加资金占用利息649,776.96元，合计37,003,689.16元，截止2023年4月25日占用资金已全部偿还。上述事项违反了《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》、《上市公司信息披露管理办法》的相关规定。公司与关联方非经营性资金往来相关的财务报告内部控制制度存在重大缺陷。

二、董事会对上述事项的意见

公司董事会尊重会计师事务所的独立判断。公司管理层已对《内部控制审计报告》中所述的事项进行了全面梳理，对其相关的内控措施有效性进行了全面检查，并将其体现在公司2022年度内部控制评价报告中。公司已积极与关联方沟通，并在第一时间内采取了解决措施，通过解决方案实施及时维护上市公司股东

利益。

三、消除否定意见涉及事项及其影响的具体措施

上述资金占用事项暴露出公司内部控制和信息披露管理制度的不完善与执行不到位，公司董事会和经营层已经充分认识到这一点，针对上述问题组织全体董事、监事和高级管理人员进行了深入的分析研究，并组织有关部门制定了相应的整改措施并开始实施。具体整改措施如下：

1. 公司将成立内部控制管控小组，进一步完善风险管理体系，计划设立独立的风控部门并增加风险控制岗的人员配置，建设专业的合规管理、风险管理队伍，对公司经营进行风险管控。

2. 完善内部控制制度。公司接下来将会对公司现行内控相关制度进行全面梳理，查漏补缺并形成自查报告，逐步对公司内部控制制度进行修订和完善。

3. 公司今后将密切跟踪关联方资金往来，并加强控制。为了防止再次发生类似的资金占用问题，公司审计部门和财务部门今后要密切关注和跟踪公司关联方资金往来的情况，确保随时掌握公司与关联人之间的资金往来情况，并定期向董事会汇报情况。公司今后涉及关联方资金往来的业务，在履行审批程序的同时必须提前到董事会秘书处报备。

4. 公司将强化内部审计部门职能，提高审计工作的深度和广度，加大重点领域和关键环节监督检查力度，特别是将密切关注和跟踪大额资金往来情况，及时发现内部控制缺陷，及时整改，促进公司健康、稳定、可持续发展。

5. 公司将加强内部控制培训，提高合规意识，提高规范运作水平，并严格执行资金支付制度，提升规范运作水平，坚决杜绝资金占用问题，切实维护上市公司及中小股东的合法权益。

6. 公司今后将会定期组织开展法律法规的相关培训，加强对公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等相关人员的持续培训力度，把强化学习作为完善公司治理的前提和基本要求，同时强化与监管机构的沟通，将相关学习内容结合公司实际情况贯彻到日常工作中。

7. 落实整改责任人制度，不仅将内控的整改停留在口头上，必须将整改的责任落实到个人，并定期评估公司内部控制有效性。

公司董事会将对整改措施认真逐项落实，切实解决存在的问题。同时，公司将持续加强内部控制管理，继续深入学习并严格执行相关法律法规及业务规则的要求，提高规范运作水平，杜绝类似事项发生，切实维护好股东利益，促进公司健康、稳定、可持续发展。

新疆天顺供应链股份有限公司

2023年4月27日