

河南新野纺织股份有限公司

董事会关于 2023 年度否定意见内部控制审计报告涉及事项的专项 说明

河南守正创新会计师事务所（普通合伙）（以下简称“守正创新”）对河南新野纺织股份有限公司（以下简称“公司”或“新野纺织”）2023 年内部控制的有效性进行审计，对公司出具了否定意见的《内部控制审计报告》（守正创新专审字 202400012 号）。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定的要求，公司董事会对相关事项作如下说明：

一、否定意见涉及的主要内容

（一）财务报表的编制与列报

新野纺织在编制 2023 年度年报时，对 2016-2022 年度前期会计差错进行了更正，且涉及金额较大，使相关会计年度盈亏性质发生改变，同时也影响到了 2023 年定期报告中的相关财务数据。该事项说明，新野纺织在与财务报表编制列报相关的内部控制方面存在重大缺陷。

（二）实物资产管理

我们在审计过程中发现新野纺织实物资产管理混乱，收发控制松散，ERP 系统中材料出入库信息、线下库存台账和实际出入库情况不一致、期末实物数量金额与财务数据不一致，存货和固定资产的核算与计量不准确。该事项说明，新野纺织在与实物资产管理相关的内部控制方面存在重大缺陷。

（三）信息系统

新野纺织至今仍未建立支持企业规范化管理的信息系统，导致公司经营过程中产生的信息未能及时传递至财务管理部门，进而影响了财务核算的及时有效性。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使新野纺织内部控制失去这一功能。

新野纺织管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在新野纺织 2023 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

（四）财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，新野纺织于2023年12月31日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

二、董事会对否定意见涉及事项的专项说明

公司董事会同意《内部控制审计报告》中会计师的意见，董事会尊重、理解守正创新所出具的否定意见的内部控制审计报告。董事会认为公司已根据实际情况和管理需要，按照《企业内部控制基本规范》要求，建立了相对完整的内部控制制度，但公司存在内控意识不强的情况，内部控制制度在经营管理活动中未能充分发挥作用，公司内控制度内部控制执行存在缺陷，需要进一步整改。对于该重大缺陷已将其包含在公司2023年度内部控制评价报告中。公司董事会将积极督促管理层尽快落实各项整改措施，全面加强内部控制管理，杜绝类似问题发生。

三、监事会意见

守正创新严格按照审慎性原则，为公司出具否定意见内部控制审计报告涉及的事项，以及董事会对否定意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明符合公司情况。监事会对守正创新所出具的否定意见内部控制审计报告无异议，并同意公司董事会对否定意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明。

公司监事会认为董事会的专项说明符合公司情况，监事会将加强对董事会决策程序的合法合规性的监督，并督促董事会和管理层采取有效措施，推进各项整改工作，完善内部控制体系，加强内部控制制度的有效运行，尽快解决相关问题，消除该意见涉及事项及其产生的影响，不断提升规范运作水平。

四、公司将采取的措施

针对审计报告中公司相关事项，为保持并促进公司可持续发展，公司结合实际状况拟采取如下改善措施：

1、按照国家及公司有关会计基础工作规范和要求，进一步规范各项财务业务标准和流程，加强财务内审，及时全面、准确反映财务信息；加强对财务人员的专业知识培训，提高财务人员的业务素质和专业胜任能力；进一步提高财务会计信息质量，认真总结基础工作规范化的经验教训，进一步强化对财务会计基础工作的监督和检查。加强企业内部审计，促进企业规范发展。

2、公司董事、监事及高管等将加强学习上市公司相关法律、法规及规范性

文件，进一步规范公司治理和三会运作机制，提升公司规范化运作水平。同时加强全员学习，要求各职能部门、各子公司管理层和员工通过内训、外训等方式加强对法律法规及各项内控制度的培训学习，强化规范意识，保障各项规章制度的有效落实，建立良好的内部控制文化，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内控管理水平，促进公司长期健康、可持续发展。

河南新野纺织股份有限公司

董事会

2024年4月29日