

数源科技股份有限公司董事会

关于会计师事务所出具否定意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明

数源科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度审计机构为中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇会计师事务所”），中汇会计师事务所对公司2022年度出具了否定意见的内部控制审计报告（中汇会审[2023]3835号），根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求，公司董事会对内部控制审计报告中所涉及事项说明如下：

一、内部控制审计报告中导致否定意见的事项

（一）2022年度，公司开展商品贸易，将已付款采购的商品，以一定的信用账期销售给客户，形成大额的应收款项，公司无法充分证实上述交易的商业合理性。截至2022年12月31日，相关应收款项余额为46,248.07万元，截至报告日，上述应收款项有38,534.82万元尚未收回，其中37,316.58万元已逾期。公司相关的内部控制制度未能防止或及时发现并纠正上述行为，存在重大缺陷。

（二）2022年度，公司开具服务费等内容的发票金额中有6,479.59万元（其中，截至2022年12月31日收到款项部分3,469.74万元公司账挂其他应付款），公司无法充分证实相关交易的商业合理性。公司的相关内部控制制度未能合理设计并有效执行，以识别交易的商业合理性，存在重大缺陷。

（三）截至2022年12月31日，公司部分联营企业的其他股东以及其他股东的关联方占用联营企业的资金净额为89,432.07万元。公司对联营企业投后管理内部控制制度未能合理设计并有效执行，以维护公司对外投资的权益，存在重大缺陷。

二、董事会的意见和说明

公司董事会尊重中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的否定意见内部控制审计报告。审计报告中涉及事项的说明反映了公司前期实际情况，公司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。我们表示同意。我们将尽力采取相应有效的措施，尽

早消除否定意见涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

三、整改措施

公司董事会及管理层已识别出上述重大缺陷，公司董事会将积极采取进一步措施整改，加强内控制度流程的落实和管控。

公司已制定如下整改措施：

1、严格责任追究，明确主体责任。公司按照内部制度启动问责程序，对相关责任人进行问责，责令其承担责任并以此为戒，强化主体责任意识，进一步加强流程管理，增强风险防范意识。

2、加强对应收款项的管理，清理各种应收款项。要求相关责任人及业务部门一方面加强与合作伙伴的沟通，推动合同执行、加快销售回款；另一方面对超过信用期的应收款项进行清收，金额大的客户采取分步分阶段清收方式，对超过期限未兑付的派专人跟踪处理，必要时采取法律措施。

3、针对已制定的公司《章程》《对外投资管理办法》，公司将严格按照监管规则和制度进行相关事项的运作和管理，提高公司内部控制管理水平。加强公司对商贸业务尤其是大宗商品贸易的管理，细化规定公司交易“红线”，严禁出现违规资金占用的情形；加强公司对外投资活动的管理，尤其是对被投资企业的投后管理。未来公司将进一步加强相关内部控制制度的落实，最大程度防止或及时发现并纠正类似行为。

4、进一步加强公司管理层及相关业务部门、关键岗位业务人员对《深圳证券交易所股票上市规则(2023年修订)》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《对外投资管理办法》等相关法律法规、内控制度、审批流程的学习和培训，强化关键人员、关键岗位的规范意识，确保内控制度得以有效执行。

5、大额投资资金支出后的管理。涉及大额投资资金的项目，由主要责任人或承办单位具体负责投资项目的信息收集、调查、以及实施过程中的跟踪、监督，并对公司长期权益性投资项目进行日常管理和监督。

公司将以本次整改为契机，认真汲取教训，在后续工作中不断强调公司内部

控制的重要性，加强对公司业务、工作开展等各个环节的管理，提高相关人员的业务水平和规范意识，杜绝上述现象再次出现。公司将以保护公司和广大投资者的合法权益为前提，积极采取有效措施尽快消除上述不利因素对公司的影响，并就相关事项的进展情况依据法律法规的规定履行相应的信息披露义务。

数源科技股份有限公司董事会

2023年4月28日