

# 江西世龙实业股份有限公司

## 董事会带强调事项段无保留意见内部控制鉴证报告

### 涉及事项的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度内部控制的审计，出具了带强调事项段无保留意见的内部控制鉴证报告。公司董事会就上述鉴证报告涉及事项专项说明如下：

#### 一、内部控制鉴证报告强调事项段的内容

我们提醒内部控制鉴证报告使用者关注：

##### （一）在资金管理环节，本年度存在以下缺陷：

因财务人员遭遇电信诈骗，导致世龙实业公司银行账户内 298 万元人民币通过网络被骗取，截止本鉴证报告批准报出日，上述款项尚未追回，世龙实业公司管理层对其进行了单独的信用风险评估，计提减值损失 238.40 万元。上述事项，表明公司在资金支付环节存在内部控制缺陷。

##### （二）在采购与付款业务环节，本年度存在以下缺陷：

由于世龙实业公司之子公司江西世龙供应链管理有限公司的某供应商未能在收到预付款后按约供货，导致世龙实业公司 2020 年 12 月 31 日形成应收供应商往来款 1,071.60 万元，截止本鉴证报告批准报出日，上述款项尚未收回，世龙实业公司管理层对其进行了单独的信用风险评估，计提减值损失 535.80 万元。上述事项，表明世龙实业公司在供应链业务供应商调查及准入环节的内部控制存在缺陷。

##### （三）在销售与收款业务环节，本年度存在以下缺陷

世龙实业公司部分产品销售及江西世龙供应链管理有限公司业务所形成的应收账款 21,407.86 万元具有较高的回收风险，截止本鉴证报告批准报出日，上述款项尚未收回，世龙实业公司管理层对其进行了单独的信用风险评估，计提减值损失 20,186.88 万元。上述事项，说明世龙实业公司在客户信用调查、交易风险评估环节的内部控制存在缺陷。

我们关注到世龙实业公司管理层已经识别出上述缺陷，并采取了适当的整改措施，且已如实反映在企业内部控制评价报告中。

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、董事会针对审计意见涉及事项的相关说明

公司董事会同意大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制鉴证报告》中会计师的意见，该审计意见客观反映了公司实际情况。董事会将积极督促各项整改措施的落实，尽快完成整改。公司将严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，完善落实各项制度，全面加强管控，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制。

## 三、整改计划

公司将严格按照《公司法》、《证券法》《上市公司治理准则》、《上市公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所的相关法律法规及有关规定，不断完善了公司内部控制制度及流程。针对本年度已发现的主要内部控制运行过程中存在的问题，本公司董事会和管理层主要采取了以下改进措施：

1、加强员工培训，增强员工对公司内部控制的理解和执行力，完善内部控制流程的审批和权限授予；加强内控制度的执行监督与检查，不断跟进内控制度的落实情况及执行效果。同时加强内部审计工作力度，进一步增加内部审计人员配备，充分发挥相关部门审计、审核、监督和管理等职能。

2、强化对子公司内控制度的完善，包括加强财务审批制度、建立部门沟通和对账机制、加强合同管理等，强化子公司的风险管控，持续督促子公司内部控制有效执行，配备具有专业胜任能力和责任心强的管理人员，保证执行结果达到控制的预期目标。

### 3、进一步加强对资金支付的管理

完善资金支付额度审批流程，根据资金支付额度采取三级审核制。同时加强公司财务人员尤其是出纳岗位风险认知，树立坚持制度优先的意识，保证公司资金安全。

### 4、进一步加强对供应商准入审核的管理

对于新增主要供应商，进行严格的背景资信调查和审批后纳入公司合格供应商名册，加强对新增供应商合同条款、付款条件的审核，大额采购合同签订后指

派专人负责持续跟踪供应商生产经营状况，保证公司供应安全，降低公司采购业务风险。

#### 5、进一步加强对销售业务的风险控制管理

加强对客户的背景调查，完善销售业务风险评估及客户信用评级，加大应收款项催收力度，成立专门的应收款项追讨小组，采取各种手段积极追讨公司欠款。结合应收款项期后回收和客户财务状况调查等情况，评估应收账款回收风险并采取相应的保全措施。同时根据行业及公司发展情况，适时缩减或暂停高风险销售业务。

#### 6、进一步完善绩效考核和责任追究制度

修订完善营销系统管理的绩效考核管理制度，加强相关人员风险意识的培训和教育，对在业务活动中存在失职、失责、渎职或营私舞弊等损害公司利益的行为，包括对截至 2020 年 12 月 31 日的部分存在减值迹象的重大单项应收账款、其他应收款，在专项核查的基础上，依法依规追究有关人员的相应责任。

江西世龙实业股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月二十六日