

供销大集集团股份有限公司董事会、监事会及独立董事关于对 2020 年度否定意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明

供销大集集团股份有限公司（简称“公司”或“供销大集”）聘请信永中和会计师事务所对公司 2020 年度内部控制进行了审计，出具了否定意见的《内部控制审计报告》（编号 XYZH/2021XAAA20116）。根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等相关规定，公司董事会、监事会及独立董事对该否定意见的《内部控制审计报告》涉及事项作出如下说明：

一、涉及事项的基本情况

根据信永中和会计师事务所出具的《内部控制审计报告》（XYZH/2021XAAA20116），导致否定意见的事项如下：

我们注意到供销大集公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：公司报告期内存在股东及关联方非经营性资金占用、以自有资产以及自身信用为股东及关联方的银行借款提供连带责任担保的情形，该类事项均未经履行正常审批程序，以及未履行必要的信息披露义务。

上述重大缺陷导致供销大集公司不能合理保证防止或及时发现未经授权且对财务报表有重大影响的关联方交易，与之相关的财务报告内部控制失效。

二、该事项对公司内部控制有效性的影响程度

供销大集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。在供销大集公司 2020 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。因重整工作正在推进中，我们未能获取充分、适当的审计证据以证明前述股东及关联方非经营性资金占用、以自有资产以及自身信用为股东及关联方的银行借款提供连带责任担保对供销大集公司可能造成损失的影响，故我们对供销大集公司 2020 年度财务报表出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无法表示意见审计报告。

三、董事会、监事会及独立董事对公司否定意见的内部控制审计报告涉及事项的意见

（一）公司董事会对该事项的意见

公司董事会同意《内部控制审计报告》中信永中和会计师事务所的审计意见，该审计意见客观反映了公司 2020 年内部控制的实际情况。公司管理层已意识到上述否

定意见内部控制审计报告涉及事项违反了上市公司关联交易、对外担保等相关规定。目前公司及 24 家子公司、控股股东及其部分关联方已进入重整程序，公司正在积极配合法院及管理人开展重整工作。在重整期间及重整完成后，公司将持续推动和完善内部控制制度，严格按照公司内控管理制度规范运作，强化内部控制监督检查，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制，促进公司健康可持续发展。

(二)公司监事会对该事项的意见

监事会认为，信永中和会计师事务所对公司 2020 年度内部控制出具的否定意见审计报告客观、真实地反映公司相关内部控制的实际情况。监事会对信永中和会计师事务所《内部控制审计报告》中导致否定意见的相关事项无异议。监事会将督促董事会和管理层不断提升规范运作水平，加强内部控制监督检查机制，尤其是对重点风险领域的内控落实情况检查，切实保证内部控制的有效执行，维护公司及全体股东利益。

(三)独立董事对该事项的独立意见

针对信永中和会计师事务所对公司 2020 年度内部控制出具的否定意见审计报告，公司独立董事发表独立意见如下：公司《2020 年度内部控制评价报告》内容真实、客观地反映了目前公司内部控制情况，揭示内部控制存在的相关缺陷。作为独立董事，我们同意公司《2020 年度内部控制评价报告》相关内容，并将持续督促公司董事会和管理层切实加强内控制度落实及监督检查机制，维护公司和股东利益。

四、消除该事项及其影响的具体措施

公司已通过自查发现导致 2020 年度内部控制否定意见所涉事项，并积极组织整改，措施如下：

1. 公司正尽全力配合相关股东及其关联方解决资金占用及未披露担保事项。目前控股股东及其部分关联方、公司及 24 家子公司已被法院裁定受理重整，相关股东及其关联方将在重整中解决资金占用及未披露担保问题。

2. 在重整期间及重整完成后，公司将持续推动和完善内部控制制度，严格按照公司内控管理制度规范运作，强化内部控制监督检查，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制，促进公司健康可持续发展。

3. 公司将进一步规范公司治理结构，落实公司董事会、管理层和监事会对内部控制体系的建立、实施和监督的主体责任。加强内控体系建设，根据公司业务发展和外部环境变化不断建立健全公司各项制度、政策与流程，提升管理人员的风险识别能力和风险管理意识。强化内部控制监督，及时发现公司和子公司经营活动中存在的重大

问题，重点关注财务、投资等重要业务领域的内部控制，持续监督限期整改并评价整改效果。加强全员培训，保障各项规章制度的有效落实，使内部控制真正为企业发展提供监督保障作用，促进公司健康、稳定、可持续发展。

特此说明

[此页无正文，为供销大集集团股份有限公司董事会、监事会及独立董事关于对
2020 年度否定意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明之签章页]

供销大集集团股份有限公司

董 事 会

供销大集集团股份有限公司

监 事 会

独立董事：王满仓 郭世辉 王卫东