

# 熊猫金控股份有限公司

## 董事会关于公司 2019 年度否定意见内部控制审计报告所涉事项专项说明的议案

天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2019 年度内部控制的审计机构，对本公司 2019 年度内部控制出具了否定意见的内部控制审计报告。根据中国证监会和上海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的事项专项说明如下：

### 一、内部控制审计报告中导致否定意见的事项

熊猫金控公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：熊猫金控公司于 2019 年 12 月 12 日将持有的全资子公司熊猫资本管理有限公司（现已更名为磴口县久利信息技术有限公司，以下简称久利信息）100%的股权以 1 元的对价转让给磴口县浩长咨询服务有限公司，并办理了工商变更手续。久利信息子公司银湖网络科技有限公司（以下简称银湖网）于 2019 年 12 月 16 日委托久利信息另一子公司熊猫大数据信用管理有限公司（以下简称大数据公司）向融信通商务顾问有限公司（以下简称融信通）支付 16,683.30 万元，银湖网将其确认为应收债权款。2019 年 12 月 20 日，磴口县市场监督管理局向久利信息出具了《撤销许可听证告知书》，并于 2020 年 1 月 6 日举行了听证会。2020 年 1 月 20 日，磴口县市场监督管理局对久利信息下发了《撤销行政许可决定书》，决定撤销久利信息于 2019 年 12 月 12 日变更登记的行政许可。受上述事项的影响，熊猫金控公司转让久利信息股权的交易事项未能完成。

在上述交易事项中，我们注意到银湖网委托大数据公司向融信通支付前述款项的过程中未与融信通签署资金拆借合同，也未履行必要的内部审批流程；熊猫金控公司在磴口县市场监督管理局出具《撤销许可听证告知书》后，未能及时督促银湖网收回上述债权资金，也未对该项债权回收采取必要的财产保全措施。

上述情况表明熊猫金控公司在资产处置、合同管理和资金管理等方面的内部控制存在重大缺陷。

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，熊猫金控公

公司于 2019 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、公司董事会意见及《内部控制审计报告》对内部控制有效性的影响

此笔款项是久利信息股权过户手续完成之后且在过户手续被撤销前发生的，公司与年审会计师对上述事项的认定存在分歧，但公司董事会充分尊重《内部控制审计报告》中会计师的意见。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。在公司 2019 年财务报表审计中，审计师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。除上述事项外，本报告并未对我们在 2020 年 6 月 9 日对熊猫金控公司 2019 年财务报表出具的审计报告产生影响。

## 三、关于上述重大缺陷的整改措施

1、公司以董事长为第一责任人组织开展公司内部自查整改，认定责任人，从内部控制建设、人员管理、内控执行等方面全面、深入开展自查整改，并对现有制度进行梳理，查漏补缺，对于已发生的问题及时予以解决；

公司将继续规范公司治理和加强内控体系建设，完善企业管理体系，增强执行力；加强风险管控及预警，加强企业内部审计，按照企业会计准则的相关规定编制财务报表，促进企业规范发展。加强全员学习，保障各项规章制度的有效落实，强化内部控制监督，降低制度流程的运行风险，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。

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。

2、公司将督促银湖网采取各种措施对上述款项进行催收。同时，公司亦将考虑对磴口县市场监督管理局的《撤销行政许可决定书》提起行政诉讼，最大限度保障上市公司利益。

熊猫金控股份有限公司

2020 年 6 月 10 日