

顺利办信息服务股份有限公司
董事会对非标准内控审计意见的专项说明

顺利办信息服务股份有限公司（以下简称“公司”“顺利办”）聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度内部控制的有效性进行了审计，出具了否定意见的内部控制审计报告，现将有关事项说明如下：

一、所涉事项的基本情况

1、导致否定意见的事项

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。顺利办的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

顺利办及子公司对所投资的部分联营企业长期股权投资未能达到有效的跟踪管理，顺利办及子公司未能获取部分联营企业 2020 年度有效的审计证据，无法准确核算对该部分联营企业的投资损益。

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，而上述重大缺陷使顺利办内部控制失去这一功能。

顺利办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。在顺利办 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。

2、财务报告内部控制审计意见

由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响。顺利办未能按照《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。

3、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到顺利办的非财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

顺利办及子公司未能实现由上一级公司核心职能部门对所属并购子（分）公司的管理职责，未能对子（分）公司人力资源管理、财务管理、日常经营和决策等实现规范管理。

由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的

是，我们并不对顺利办的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

二、所涉事项对公司内部控制有效性的影响程度

公司管理层已识别出上述重大缺陷，并已反映在 2020 年度内部控制自我评价报告中。大信会计师事务所（特殊普通合伙）已在公司 2020 年财务报表审计中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，出具了否定的审计意见。公司董事会积极督促各项整改措施的落实，尽快完成整改。

三、公司董事会对所涉事项的意见

公司董事会尊重会计师事务所的独立判断，公司管理层已针对存在的缺陷制定了相应的整改措施，大部分缺陷已整改完成。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，采取相应有效措施尽早消除否定意见对公司的影响，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制，切实维护公司及全体股东的利益。

四、消除所涉事项及其影响的具体措施

2020 年度内控工作小组对所评价的控制环境、重大事项以及业务三级流程为切入点，以其风险点为评价起点进行了全面评价。依据《内控缺陷认定标准》，各业务初评、复评人员对内控缺陷进行初步判断，并提交内控工作小组进行判定，内控工作领导小组对重大、重要缺陷进行审核，董事会对重大缺陷进行审定。内控缺陷由相关单位、部门签字确认，并制订相应的整改措施。

导致否定意见的重大缺陷及整改措施如下：

财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	缺陷整改措施	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
对联营企业的管控未有效执行	公司及子公司未能及时取得所属部分联营企业财务报表，无法准确核算投资损益。	严格行使股东权利，通过发函、诉讼等方式要求其配合提供资料。	否	否

2021 年，公司将继续完善治理结构和内部控制制度，优化内部控制环境，提升内控管理水平，加强对子公司内部控制监督管理，跟踪本年度存在的缺陷整改情况，通过对各类风险事项过程控制，加强内部监督职能，有效防范各类风险，

促进公司健康、稳定、可持续发展。

顺利办信息服务股份有限公司董事会

二〇二一年四月三十日