

亿阳信通股份有限公司

关于 2019 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响 已消除的专项说明

亿阳信通股份有限公司（以下简称“公司”或“亿阳信通”）2019 年度内部控制审计报告被致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了否定意见的内部控制审计报告（致同审字【2020】第 230ZA9845 号）。公司董事会现就 2019 年度内部控制审计报告中否定意见所涉事项的影响消除说明如下：

一、2019 年度内部控制审计报告否定意见所涉及的内容

亿阳信通未在每季度末对财务担保合同及对控股股东应收款项的预期信用损失情况进行估计，按照企业会计准则的规定进行计量，此重大缺陷会影响公司对外披露的季度、半年度财务报告中预计负债和信用减值损失等报表项目金额的准确性，与之相关财务报告内控控制执行失效。

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，而上述重大缺陷使亿阳信通内部控制失去这一功能。

二、关于否定意见涉及事项消除的说明

2020 年 7 月，公司董事会对 2019 年致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见中的内部控制重大缺陷进行了整改，公司成立内控工作小组，针对上述内控缺陷修订了《资产减值准备管理制度》以及《对外担保管理制度》，对内控程序重要节点进行了梳理，并制定了新的控制程序，经 3 个月的试运行，公司内控工作小组代表公司董事会进行了内控制度有效性验收，经测试，未发现重大内控缺陷，内控重大缺陷已消除，公司实施了以下消除程序。

1、建立健全内控体系，加强风险排查。

2020 年，公司更换了董事长和财务总监，组建了公司新的管理层。针对内控体系薄弱环节，公司成立了内控工作组，组织各职能部门和业务部门对重大投资、对外担保、对外提供财务资助、关联交易等重大事项进行全面梳理，排查相

关风险，制定和优化内控流程，持续完善公司内控体系。

2、强化内部审计监督职能

大力加强内部审计部门的建设，完善实时内部监督流程、防范内部控制的执行风险。将公司用章管理、关联方交易、对外担保、大额资金往来以及关联方资金往来情况等事项作为重要审计内容，加强对子公司的审计监督力度。

3、责任追究

公司已经成立了专项小组，对上述担保事项相关情况进行调查与核实。公司根据《公司章程》、《对外担保管理办法》、《财务管理制度》等内部管理制度的规定，严格实施责任追究。公司根据专项小组的检查结果，已对相关人员做出终止劳动合同或免职的处理。若后续发现存在涉嫌违法行为，公司还将积极寻求法律手段保护公司及股东的合法权益。

4、提高风险意识，强化内部控制的有效执行。

积极组织参加监管部门组织的学习培训，继续组织开展对中高层管理人员及员工的法律法规培训，提高风险意识；组织公司及子公司相关人员认真学习有关法律法规和公司内部控制制度，确保内部控制制度有效执行，同时将内部控制制度的健全完备和有效执行情况作为公司各部门、控股公司的绩效考核重要指标之一。

基于上述整改情况，公司董事会认为公司 2019 年度内部控制审计报告无法表示意见所述事项影响已经消除。

亿阳信通股份有限公司董事会

2021 年 4 月 28 日