

南京科远智慧科技集团股份有限公司董事会
关于公司 2021 年度财务报表保留意见审计报告
及保留意见的内部控制鉴证报告的专项说明

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对南京科远智慧科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报表进行审计并出具了保留意见的《审计报告》。对公司董事会《科远智慧 2021 年度内部控制评价报告》涉及的 2021 年 12 月 31 日财务报告内部控制有效性的认定进行了鉴证并出具了保留意见的《内部控制鉴证报告》。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司董事会作出专项说明如下：

一、审计报告中保留意见所涉及事项

截止 2021 年 12 月 31 日，科远智慧陆续收到 82 名（共涉及员工 83 人，其中 82 人于 2021 年 12 月 31 日前有缴款行为）员工缴纳的【2,098】万元款项，根据科远智慧管理层的说明，该款项来源于在中间人指定的银行办理定期存款而由中间人给予的除银行定期存款利息之外的额外款项。经科远智慧自查，涉及总额 4,067.18 万元。科远智慧管理层收到款项后作为额外奖励分批发放给 83 名员工，截止 2021 年 12 月 31 日累计发放 4,014 万元，剩余 53.18 万元由专人保管尚未发放。因上述额外款项性质与归属无法判断，科远智慧管理层与 83 名员工协商，由员工缴还至科远智慧。其中：【2,098】万元于 2021 年 12 月 31 日前已由 82 名员工陆续缴回至科远智慧，截止审计报告报出日累计退回至科远智慧【2,476】万元，剩余【1,591.18】万元承诺于 2022 年【6】月【30】日之前缴回至科远智慧。我们无法获取充分适当的审计证据来确认所涉金额的准确和完整性，也无法判断款项性质与归属。

二、内部控制鉴证报告中保留意见所涉及事项

1、科远智慧存在将资金以定期存款形式存放于银行，收取额外款项未入账的情形。管理层的操作使得科远智慧内部控制不能发现并纠正该行为，存在缺陷。

2、科远智慧与定期存款有关的内部控制运行存在缺陷，导致科远智慧不能

及时、准确的掌握定期存款的状态。科远智慧全资子公司南京科远智慧能源投资有限公司（以下简称科远投资）于2020年11月10日使用暂时闲置的自有资金4,000万元购买了上海浦东发展银行股份有限公司南通分行（以下简称浦发银行南通分行）的定期存款，产品到期日为2021年11月10日。该项定期存款到期后科远投资未收到存款本金，经科远智慧向浦发银行南通分行问询得知，科远投资4,000万元定期存款于2020年11月10日已作为南通瑞豪国际贸易有限公司开具银行承兑汇票的质押担保，2021年11月10日因南通瑞豪国际贸易有限公司未能按时偿债，导致科远投资4,000万元定期存款到期未能及时从定期存款转为活期存款。科远智慧展开自查后发现科远投资在浦发银行南通分行购买的定期存款总额为34,500万元。其中，到期未能及时从定期存款转为活期存款的金额为4,000万元，未到期显示被质押状态的金额为25,500万元。科远智慧及科远投资对上述所有质押行为毫不知情。截至2021年12月31日，根据浦发银行南通分行的回函，科远投资总额2.95亿元的定期存款中4,000万元已不在科远投资账户中，2.55亿元处于“冻结、担保或其他使用限制”的原因是处于“质押控制”状态。

三、董事会意见

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具的保留意见《审计报告》及保留意见的《内部控制鉴证报告》，客观、真实地反映了公司的实际情况，充分揭示了公司当前面临的情况，董事会尊重并认同公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计意见和鉴证意见。公司董事会和管理层已制定有效措施，尽快解决上述事项带给公司的影响，维护公司和股东的合法权益。

四、公司采取的措施

公司董事会认为该审计意见客观反映了公司实际情况，对此意见予以理解和认可，董事会作出如下声明：

- 1、公司将积极参与诉讼，尽最大可能维护公司股东的利益；
- 2、组织公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员深入学习《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》等法律、法规，将规范运作上升到公司战略层面，将规范运作意识融入公司的经营理念当中；
- 3、公司“自上而下”开展全面宣传、贯彻《企业内部控制基本规范》以及

公司制订的具体内部控制制度；

4、针对与定期存款有关的内部控制制度出现的问题，公司建立了事前、事中和事后一体化的控制流程。具体包括：根据公司资金管理计划，事前对不同定期存款说明书进行审核、比选。公司的专门委员会对大额定期存款的购买进行集体决策；事中由审计部、财务部专门组织人员逐笔检查定期存款开户证实书等重要文件。定期报告日及时与银行对账或实施函证程序；事后检查并归档定期存款销户记录，本金转存、利息结算手续并及时进行账务处理；

5、进一步加强公司内部审计力量，增加审计专职人员，提升审计部专业性；

6、强化专项审计工作，已完成包装运输费专项审计、员工借款审计专项，另有费用报销审计、物资采购审计在跟；同时 2022 年度审计计划已制定；

7、邀请多家合作银行来公司对资金相关人员进行了银行业务培训及风险点提示；

8、持续加强与审计委员会的沟通汇报工作，在审计委员会的指导下，共同创造健康生态，促进公司稳健发展。

公司将根据上述报告涉及事项的进展情况，严格按照相关信息披露规则，及时履行信息披露义务。公司董事会敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告！

南京科远智慧科技集团股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 28 日