

# 文峰大世界连锁发展股份有限公司董事会

## 关于会计师事务所出具的非财务报告内部控制重大缺陷的 内部控制审计报告的专项说明

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“信永中和”)对文峰大世界连锁发展股份有限公司(以下简称“公司”或“文峰股份”) 2022 年度内部控制的有效性进行了审计,并出具了《内部控制审计报告》(XYZH/2023JNAA7B0533),公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制,公司非财务报告内部控制存在重大缺陷。具体情况说明如下:

### 一、非财务报告内部控制的重大缺陷原文:

在内部控制审计过程中,我们注意到文峰股份关于对外投资方面的非财务报告内部控制存在重大缺陷。

文峰股份持有守朴行业优选 1 号私募证券投资基金份额,在 2022 年形成公允价值变动损失 201,629,162.00 元,文峰股份对投资上述私募基金后的跟踪管理、效益分析监测以及其他必要的投后管理措施方面,缺乏相关的内部控制。

### 二、公司董事会对内部控制重大缺陷的说明

公司董事会同意信永中和对公司 2022 年非财务报告内部控制重大缺陷的意见,认为该意见客观、真实反映了 2022 年度公司内部控制的实际情况,上述事项不会影响公司财务报告内部控制的有效性。

董事会认为:公司结合自身实际情况,建立健全了覆盖公司主要经营活动的内部控制制度,但存在执行过程中未能有效执行的情形,导致内部控制存在重大缺陷。公司董事会将加强内控制度流程的落实和管控,组织人员加强法律法规的学习和培训,严格按照监管规则和公司制度进行相关事项的运作和管理,提高公司内部控制管理水平。

### 三、消除该事项及其影响的具体措施

公司为了加强内控管理,完善修订了《委托理财管理制度》《证券投资与衍生品交易管理制度》等一系列制度。公司建立投资项目工作流程,明确各部门在各投资环节具体工作。公司就投资守朴行业优选 1 号私募证券投资基金亏损事项,为维护上市公司及股东利益,采取以下相关措施:

(1)公司已成立由公司法务部牵头的风险处置小组,采取必要的措施,尽最大努力,保全公司的投资资产、维护公司及股东的利益;

(2)公司已聘请律师就守朴基金项目后续情况与基金管理人保持密切沟通联系,就项目提供法律支持,持续跟进项目进展,督促基金管理人进行风险处置,将视情况采取进一步措施维护公司权利;

（3）公司已与公司控股股东沟通，控股股东对公司因本次认购守朴基金份额产生的亏损承担差额补足义务，并已取得控股股东出具的相关承诺函；

（4）公司持续跟进项目情况，及时履行信息披露义务。

截至报告发出日，公司已完成整改。2023 年度公司将继续完善内部控制体系建设，持续关注内部控制执行的结果，加强日常检查，督促缺陷整改，有效防范和控制风险。

文峰大世界连锁发展股份有限公司董事会

2023 年 4 月 29 日

（此页无正文，为文峰大世界连锁发展股份有限公司董事会关于会计师事务所出具的非财务报告内部控制重大缺陷的内部控制审计报告的专项说明的签署页）

全体董事签名：