

# 长园科技集团股份有限公司

## 董事会对非标准意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明

上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）对公司 2024 年度内部控制进行了审计，并出具了否定意见审计报告，认为公司财务报告内部控制存在重大缺陷。

### 一、涉及事项的基本情况

公司存在被董事长控制的企业珠海市运泰利控股发展有限公司（以下简称“运泰利控股”）通过第三方非经营性占用资金的情况，公司管理层对 2023 年年度报告及 2023 年 3 季报、2024 年 1-3 季报中涉及关联方非经营性资金占用相关的货币资金、其他应收款、信用减值损失、利息收入等报表项目进行了会计差错更正。同时，公司根据实质重于形式的原则，将 2023 年度与 2024 年度配合关联方进行资金占用的 7 家供应商及其关联方追认为公司的关联方。截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收关联方运泰利控股资金占用款（含利息）26,431.18 万元。

由于公司上述关联方交易未根据公司内部控制制度履行审议程序且未及时进行信息披露，说明公司在资金支付审批、合同审批、关联方认定、关联方交易的审议、信息披露方面存在内部控制重大缺陷。上述内部控制缺陷同时影响了公司的资产安全和财务报表信息的准确性，因此公司财务报告内部控制存在重大缺陷。公司于 2024 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、董事会关于非标准意见内部控制审计报告的说明

针对上会对上述事项出具的内部控制的否定意见，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，公司董事会予以理解和认可，公司董事会高度重视本次上会提出的否定意见涉及事项内容，董事会和管理层将制定相关有效措施，以消除不利影响，维护公司和股东的合法权益。

1、2024 年末公司应收关联方资金占用余额为 26,431.18 万元（其中资金占用利息 1,831.18 万元），2025 年 1 月，相关供应商向公司子公司珠海赫立斯电

子有限公司退还 24,600 万元。经公司自查, 2025 年 1 月 9 日至 1 月 16 日, 关联方运泰利控股通过第三方进行非经营性占用 24,466.32 万元。4 月 17 日, 公司收到供应商退回占用资金 24,466.32 万元。截至年报披露日, 关联方因资金占用尚需向公司支付资金占用利息 2,158.98 万元。关联方计划在 2025 年 9 月 30 日之前清偿占用资金利息。公司将持续定期跟进关联方关于落实归还占用资金计划方案进度, 通过一切合法手段追讨关联方占用资金利息, 以消除对公司的不良影响, 保护公司及公司广大股东的合法利益。

2、公司将根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和上市公司规范运作指引等要求, 梳理、完善公司各业务流程层面已制定的内部控制制度, 保障公司内部控制运行合理有效。

(1) 加强对重大项目的可行性分析和风险管理, 修订《超权限审批制度》, 对于重大决策、重大事项、大额资金支付业务等流程增加审批节点, 任何个人不得单独进行决策或者擅自改变集体决策意见。

(2) 严格落实执行《公司资金管理办法》等制度, 加大层层复审资金报批力度, 增加审批节点, 做到资金管控事前防范、事中审查、事后复查, 切实保障资金使用的合理性和合规性。同时强化资金管控与内部审计监督有效结合, 执行大额资金跟踪管理和考核监督管理等措施。

(3) 梳理《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》, 在业务发生前确认其是否与关联方存在业务及资金往来等相关情况, 防范和杜绝关联方占用公司资金行为的发生, 保护公司、股东和其他利益相关人的合法权益。

3、加强内部审计部门的审计监督职能。公司将进一步完善风险识别机制, 实现风险动态监控; 强化内部审计独立性, 提升内部审计覆盖深度与精准度, 加强内部审计执行力度, 强化内控监督检查; 落实整改闭环管理机制, 明确内控缺失和缺陷责任, 确保内控缺陷有效整改, 实现“风险可控、审计有力、整改有效”, 确保内控体系有效运行, 保证公司健康发展。

4、公司大股东、董事、监事、高级管理人员等相关人员将加强证券法律法规的学习, 加强对公司治理、财务规范核算、信息披露等方面的相关培训, 不断提升规范意识和履职能力。公司将持续组织开展对公司内部中高层管理人员及关键岗位员工的法律法规培训, 提高风险意识, 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、子公司的绩效考核重要指标。

长园科技集团股份有限公司

董事会

二〇二五年四月