董事会关于 2021 年度保留意见的内部控制鉴定报告的专项说明

各位董事：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）对金字火腿股份有限公司（以下简称“公司”或“金字火腿”）2021 年度财务报告内部控制有效性进行了鉴证，出具了保留意见的《内部控制鉴证报告》。公司董事会对《内部控制鉴证报告》涉及的相关事项作出如下专项说明：

一、内部控制鉴证报告保留意见的事项内容

天健会计师事务所对公司 2021 年度财务报告内部控制有效性进行了鉴证，出具了保留意见的《内部控制鉴证报告》，导致保留意见的事项如下：

金字火腿公司于 2022 年 3 月 7 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局《关于对金字火腿股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（行政监管措施决定书（2022）28 号）（以下简称警示函）。警示函指出金字火腿公司在套期保值业务相关信息披露管理等方面存在缺陷，违反了《上市公司信息披露管理办法》等相关规定。

二、董事会对保留意见的内部控制鉴证报告事项的意见

董事会认为：天健会计师事务所严格按照审慎性原则，为公司出具保留意见的《内部控制鉴证报告》符合公司实际情况，公司董事会对该《内部控制鉴证报告》予以理解和认可。董事会将督促公司管理层积极组织整改，优化治理结构、管理体制和运行机制，强化法规意识和风险防控机制，认真学习并遵照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》的要求进行全面梳理和重点整改，努力提升内控管理水平。

三、消除上述事项及其影响的整改措施

公司十分重视内部控制报告反映出的问题，从全面加强内部控制出发，拟采取以下措施：

1、公司需加强对《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司股东大会规则》等相关法律法规的学习，提高业务能力，同时提高公司管理层法律意识，认真履行信息披露要求，全面提升信息披露工作质量，

及时进行信息披露。

2、公司已中止生猪期货套期保值业务，于 2021 年 9 月 30 日收回期货交易导致的损失款，对期货交易员作出了劝退处理的决定，并根据工作职责追究了期货决策小组和期货工作小组成员在此次事件中的相应责任。同时公司已于 2022 年 1 月 27 日对期货相关事项进行了公告，对 2021 年第三季度报告进行会计差错更正。公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于补充审议公司 2021 年度开展生猪期货套期保值业务保证金额度的议案》，对 2021 年 9 月公司期货账户累计投入资金超过董事会批准额度事项进行了补充审议。公司将进一步完善公司期货套期保值业务内部控制，加强相关人员培训，重视对期货交易日常监督管控，严格履行相关信息披露义务。

3、加强款项收付方面的稽核力度，进一步充实审查力量。

4、加强账实核对工作，进一步明确相关记录的处理程序，完善岗位责任制，以使存放于仓库及外地中转库存货的变动能够及时、准确地反映到会计核算系统中。

5、进一步深化成本费用管理，成本费用指标的分解，及时对比实际业绩和计划目标的差异，考核成本费用指标的完成情况。同时进一步完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

6、加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

特此说明。

金字火腿股份有限公司董事会

2022年3月16日