

红相股份有限公司

董事会关于 2022 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）对红相股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报告进行了审计，并出具了无法表示意见的审计报告（容诚审字[2023]361Z0380 号）。公司董事会就审计报告涉及事项作如下说明：

一、审计报告中非标准审计意见的内容

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（容诚审字[2023]361Z0380 号）涉及的无法表示意见内容：“因存在重要的前期会计差错，红相股份公司对 2019-2021 年度财务报表进行了更正。本次会计差错更正，对红相股份公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度营业收入的影响金额分别为-9,441.81 万元、-17,076.81 万元、-1,637.10 万元，占当年更正前营业收入的 7.04%、11.26%、1.17%；对 2019 年度、2020 年度、2021 年度归属于上市公司股东的净利润的影响金额分别为-4,947.53 万元、-5,786.97 万元、2,401.02 万元，占当年更正前归属上市公司股东净利润的 21.08%、24.98%、3.78%；对 2019 年度、2020 年度、2021 年度归属于母公司股东权益的影响金额分别为-4,947.53 万元、-10,734.49 万元、-8,333.47 万元，占更正前归属于母公司股东权益的 2.21%、4.50%、4.92%。截至审计报告日，我们无法获取充分、适当的审计证据以确定上述前期会计差错更正涉及的相关事项及其完整性对红相股份公司 2022 年度及以前年度财务报表可能产生的影响”。

二、董事会对相关事项的意见

容诚会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了无法表示意见的审计报告，董事会将切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，并持续关注上述事项的进展情况，及时履行信息披露义务，维护公司和全体股东的合法权益。

三、公司董事会和管理层拟采取如下措施消除相关事项及其影响

公司董事会已认识到上述无法表示意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施，消除上述事项的影响，以保证公司持续稳定健康地发

展，切实维护公司和投资者利益。具体措施如下：

1、2023年4月28日，公司第五届董事会第十六次会议及第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司对2019-2021年度会计差错进行了更正并追溯调整。具体内容更正及追溯调整后的财务数据详见公司披露的《关于前期会计差错更正暨追溯调整的公告》（公告编号：2023-036）。

2、加强公司风险控制，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，完善业务管理流程，在制度层面保障公司规范运作，严格落实、推进，降低公司经营风险。

3、进一步加强内部审计部门的监督作用，推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变。提高内审部门的工作频率及素质，及时发现和解决公司内部控制执行过程中出现的问题。

4、加强广大员工，尤其是关键岗位人员有关《公司法》、《证券法》以及公司经营管理等相关法律、法规、制度的学习培训，强化广大员工，尤其是存货、采购、销售及物流管理人员的风险防范意识、合规意识以及责任意识，确保内部控制制度得到有效执行。

四、独立董事意见

鉴于容诚会计师事务所对公司2022年度财务报告出具了无法发表意见的审计报告，我们对于董事会关于2022年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明无法作出合理判断，故我们对该议案的表决结果为弃权。

我们已要求公司董事会和管理层对涉及事项予以高度重视，并将持续关注和督促公司董事会、管理层积极采取相应措施，尽快消除相关事项对公司的影响，切实维护公司和全体股东的利益。

五、监事会意见

公司董事会关于2022年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明符合公司实际情况，公司监事会同意此项说明。作为公司监事，将持续关注相关事项进展，并督促董事会和管理层切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，切实维护上市公司及全体投资者合法权益。

特此说明。

红相股份有限公司董事会

2023年4月28日