

# 重庆建工集团股份有限公司董事会 关于带强调事项段无保留意见的内部控制 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”）对重庆建工集团股份有限公司（以下简称“公司”或“重庆建工”）2022年度内部控制的有效性进行审计，并出具了带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告（XYZH/2023CQAA2B0187）。公司董事会对涉及事项作专项说明如下：

## 一、强调事项段的内容

信永中和出具的内部控制审计报告带强调事项段无保留意见所涉事项具体内容如下：

“我们提醒内部控制审计报告使用者关注，重庆建工2022年度存在被控股股东下属子公司非经营性占用资金人民币2.5亿元的情况。重庆建工对资金占用事项进行了全面自查整改以及清收，2023年4月10日上述被占用资金全部收回，截至本报告日相关占用资金利息已全部收回。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。”

## 二、董事会专项说明

董事会审阅了信永中和出具的公司2022年内部控制审计报告，认为：信永中和出具的带强调事项段无保留意见涉及的事项符合公司实际情况，其在公司2022年度内部控

制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司财务报告内部控制的有效性。董事会同意信永中和对公司 2022 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

### 三、公司董事会对上述事项采取的整改措施

公司十分重视 2022 年内部控制审计报告反映出的问题，并以董事长为第一责任人组织开展了公司内部自查整改。2023 年 4 月 10 日上述被占用资金已全部收回，截至本报告日相关占用资金利息已全部收回。目前正在推进以下工作的开展：

#### （一）加强各项证券监管法律法规的学习

要求公司全体董监高、管理人员、财务人员及相关责任人认真学习《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及公司的有关制度。在后续的日常管理中，公司将定期或不定期地组织开展公司董监高、有关人员，以及控股股东参加证券法律法规的内培外训，提升全员守法合规意识，强化关键管理岗位的风险控制职责。

#### （二）进一步强化相关管理制度建设与执行

公司将根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求进一步健全企业内部控制制度，完善内部控制的

运行程序，严格落实各项措施的执行，防止控股股东及关联方资金占用情况的再次发生。

### （三）进一步规范公司治理

充分发挥公司董事会尤其是独立董事、董事会审计委员会的职能和监事会的监督作用；全面梳理并积极健全完善内部控制机制，进一步规范公司治理和“三会”运作机制，强化合规意识，规范公司运行，建立践行良好的内部控制体系，保证披露信息的真实性、准确性、完整性、及时性。

### （四）进一步加大财务管控的力度

完善资金支出相关制度，规范公司财务管理流程，形成统一的财务监管体系，切实遵照制度严格执行资金审批流程，明确审批人员职责，提升资金管理规范性，堵塞监管漏洞。公司财务资产部将定期检查公司或下属子公司、分公司、事业部与控股股东及其他关联方资金往来情况，严格监控资金流向，防止和杜绝控股股东违规占用公司资金行为的再次发生。

### （五）进一步发挥内部审计机构的监督作用

完善审计部的职能，加强审计部对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。为防止资金占用情况的发生，公司审计部在董事会的领导下行使监督权，将密切关注和跟踪公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，对疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报，督促

公司严格履行相关审批程序。

#### （六）实施关联交易内控管理专项能力提升行动

为进一步夯实、规范与关联方的资金往来，公司将成立以董事长为组长，总经理、财务负责人为副组长，董事会秘书、财务资产部总经理、法律事务部总经理为组员的领导小组，组织实施“关联交易内控管理专项能力提升行动”。本次专项行动将重点从完善控股股东及关联方资金管理制度、落实关联交易内控管理责任、强化关联交易管理运行机制、推进关联交易管理流程信息化等四个方面建立更加规范的内部控制管理体系。

公司董事会今后将深刻汲取教训，进一步加强公司及全资、控股子公司的资金管理与监督，继续完善内部控制体系，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内控管理水平，坚决做到警钟长鸣，确保公司的规范运作和持续发展。

（以下无正文）

(此页无正文，为《重庆建工集团股份有限公司董事会关于带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告的专项说明》董事签字页)

董事签字：

  
唐德祥

  
周进

  
闫学军

  
鲁学佳

  
李海鹰

  
赵勇军

  
黄新建

  
温泽彬

  
曾勇

重庆建工集团股份有限公司董事会

2023年4月25日