

# 上海妙可蓝多食品科技股份有限公司董事会

## 对带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明

上海妙可蓝多食品科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“利安达”）为本公司2019年度财务报告审计机构，利安达为公司2019年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定的要求，公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下：

### 一、带强调事项段无保留意见涉及事项

强调事项段原文如下：我们提醒财务报表使用者关注，如“财务报表附注 十一、关联方及关联交易 7、其他重大事项”所述：2019年3月15日、3月26日，妙可蓝多实际控制人安排控股子公司吉林省广泽乳品科技有限公司（以下简称“吉林科技”）分别向九台区营城远震养殖农民专业合作社、九台区营城兴奥养殖农民专业合作社、九台区营城义江养殖农民专业合作社、九台区营城大伸养殖农民专业合作社划转款项 2,800.00万元、2,900.00万元、3,050.00万元、200.00万元，供其偿还银行借款和支付相应利息，妙可蓝多关联法人广泽投资控股集团有限公司为上述银行借款提供了连带责任保证担保；2019年5月6日，妙可蓝多实际控制人安排吉林科技向实际控制人关联企业吉林省瑞创商贸有限公司划转款项人民币15,000.00万元，用于代实际控制人关联企业美成集团有限公司归还银行贷款。截止2019年12月31日，吉林科技已收回上述全部占用资金本金及利息合计24,940.99万元。

本段内容不影响已发表的审计意见。

### 二、对审计带强调事项段无保留意见的董事会说明

董事会认为，利安达在强调事项段提醒财务报表使用者关注的事项是客观、真实存在的，符合公司的实际情况。公司董事会已采取有效措施，尽力消除上述风险因素。控股股东已于审计报告出具日前全额归还了占用资金及利息，该事项的影响已消除。上述事项不会对公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量造成重大影响。我们同意公司

2019年度财务报告出具的带强调事项段无保留意见的审计报告。

### 三、 公司董事会对上述事项采取的整改措施

公司十分重视2019年审计报告反映出的问题，公司将以董事长为第一责任人组织开展了公司内部自查整改，认定责任人，从内控制度建设、人员管理、内控执行等方面全面、深入开展自查整改，并对现有制度进行梳理，查漏补缺。

#### 1、加强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，继续强化资金使用的管理制度。同时公司已经修订和完善《防范控股股东及关联方占用资金专项制度》，将严格落实各项措施的执行，防止控股股东及关联资金占用情况的再次发生。

#### 2、强化内部审计工作

（1）完善内部审计部门的职能，在董事会的领导下行使监督权，加强内审部门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；

（2）为防止资金占用情况的发生，公司内审部门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。

#### 3、加强相关法律法规和各项证券监管规则的学习

（1）要求公司全体管理人员和财务人员认真学习《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《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》以及《公司章程》等法律法规及有关公司制度；

（2）在后续的日常管理中，公司将在内部开展定期和不定期地证券法律法规的培训，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；

（3）组织公司控股股东、董事、监事、高级管理人员按照监管部门的要求参加有关证券法律法规、最新监管政策和资本运作培训。

上海妙可蓝多食品科技股份有限公司董事会

2020年4月28日