

深圳奥雅设计股份有限公司董事会

关于公司 2024 年度带强调事项段无保留意见的审计报告的 专项说明

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）对深圳奥雅设计股份有限公司（以下简称“公司”或“奥雅股份”）2024 年度财务报表进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，强调事项段中涉及事项不影响公司报告期财务状况和经营成果，不影响已发表的审计意见。根据《公司章程》的有关规定，公司董事会专项说明如下：

一、 审计报告中带强调事项段涉及事项的情况

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十八、其他重要事项（一）、私募证券投资基金赎回受限所述，奥雅股份持有“熙华长睿 1 号私募证券投资基金”、“聚融汇-祥洪贰号私募证券投资基金”及子公司上海深圳奥雅园林设计有限公司持有“珠海横琴观致精选 8 号私募证券投资基金”被公安机关采取限制措施。截至 2024 年 12 月 31 日，上述三只基金均已逾期尚未赎回，且赎回时间和案件结果未来尚存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

依据《中国注册会计师审计准则第 1503 号—在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》的规定，由于强调事项所涉及事项尚处于案件侦查阶段，公司持有的基金赎回到账时间尚有不不确定性，会计师在审计报告的强调事项段中进行说明，提醒财务报表使用者关注。

二、 董事会专项说明

天职国际出具的 2024 年度带强调事项段的无保留意见的审计报告，旨在提醒审计报告使用者关注已在财务报表及其附注中披露的事项，强调事项段中涉及事项不影响公司报告期财务状况和经营成果，符合公司实际情况，公司董事会尊重会计师的独立判断，认为该审计意见客观反映了公司面临的实际情况，我们对审计报告无异议。

三、 公司对上述事项已采取的措施

公司董事会高度重视报告中强调事项对公司产生的影响，已积极采取各项举措，有效降低对公司的负面影响，以保证公司持续健康发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益：

1、完善委托理财制度

2024年9月，公司制定审议通过了《委托理财管理办法》，明确委托理财的决策权限、审批程序、日常管理与风险控制，并禁止使用募集资金和自有资金进行高风险投资，同时，审议通过了财务管理中心提报的《委托理财合作银行及券商等金融机构名单》（以上简称“白名单”），所有委托理财合作机构必须在“白名单”范围内选择。

2、加强投后管理

自2024年9月起，财务管理中心资金组严格按照《委托理财管理办法》要求开展投后管理工作，每月定期编制《委托理财管理报告》，关注净值及资产状态变化，提交资金组负责人及财务总监审阅，并抄送审计中心，证券部定期向公司董事会、监事会和独立董事汇报交流涉及的三只基金产品维权动态，并听取指导意见和建议。

3、现场走访与核实

2024年12月及2025年2月，公司财务、法务、审计与年审会计师一同对赎回受限的基金公司及下层产品公司进行现场走访，核实理财资金金额、状态及账户受限情况。

4、法律维权与政府沟通

2024年9月，公司专项聘请专业律师团队进行风险咨询及维权挽损。

2024年10月，通过汇报交流，公司取得深圳市南山区金融办金融发展服务中心致苏州市公安局的《关于支持深圳奥雅设计股份有限公司稳定经营的函》支持，寄送至苏州市公安局。

5、实控人的承诺

为化解委托理财产品受限对公司资产安全性的相关风险，保障上市公司利益不受损害，公司实际控制人李宝章、李方悦自愿承诺：对于公司及全资子公司上海深圳奥雅园林设计有限公司购买的上述三只理财产品（2024年12月31日基金份额净值合计12,346.81万元）无法正常赎回、结付事项，如司法机关最终判决

上述三只基金受限资金全部或者部分无法结付到账的，李宝章、李方悦保证以个人资产向上市公司弥补无法结付到账的基金财产相应损失。承诺期限：长期有效。

6、上市公司合规风险防控相关主题培训和宣传

2024年9月以来，公司加大上市公司合规经营和风险防控相关主题培训和宣传力度，证券部组织了多场专题培训和集中学习，公司实控人、董监高、财务部及相关职能和业务部门的关键岗位人员分批集中学习了监管政策、文件、案例，统一思想，形成了上市公司聚焦主业，提升经营效率和盈利能力以促进上市公司投资价值的共识，并强调了关联方资金占用、违规减持、内幕交易等合规红线坚决不得触碰，有效提升了公司全员合规意识和风险识别、处置能力，增强了公司合规风险防控能力。

特此说明。

深圳奥雅设计股份有限公司

董事会

2025年4月29日