

康佳集团股份有限公司董事会

关于公司 2025 年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留审计意见涉及事项的专项说明

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“信永中和会计师事务所”)对康佳集团股份有限公司(以下简称“公司”)2025 年度内部控制进行了审计,出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》《监管规则适用指引——审计类第 1 号》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定,公司董事会对该带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项作如下说明:

一、带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的情况

内部控制审计报告中强调事项内容:“我们提醒内部控制审计报告使用者关注,(一)康佳集团公司于 2025 年 7 月发布公告公司控股股东已经变更;(二)康佳集团公司于 2021 年 12 月向 11 家投资方转让深圳市易平方网络科技有限公司(现在已经更名为:重庆市易平方科技有限公司,简称“易平方”)股权,又分别与该 11 家投资方签订补充协议,补充协议中约定若易平方未能于 2025 年底完成 IPO,康佳集团公司有义务按原受让价格回购其受让的股权并支付利息。上述补充协议未经过康佳集团公司董事会决议、股东大会决议,亦未对外公告。康佳集团公司本年度对上述问题进行了自查并整改,已按企业会计准则和上市监管规则相关规定进

行了会计处理和信息披露。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、公司董事会对审计意见涉及事项的相关说明

公司董事会审阅了信永中和会计师事务所出具的公司2025年度内部控制审计报告，认为：信永中和会计师事务所对公司2025年度内部控制出具的带强调事项段的内部控制审计意见报告，公司董事会表示理解和认可；信永中和会计师事务所在公司2025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，不影响公司内部控制的有效性，公司董事会尊重其独立判断，并高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，公司董事会和管理层已制定并实施相应有效的整改措施，消除该事项对公司的影响，提高公司持续经营能力，切实维护公司及全体股东利益。

三、公司应对措施

公司启动专业化整合后，全面重塑升级公司内部控制体系。经过系统性的整合优化、整改提升举措，截至2025年末，上述问题已全部完成整改，不会对公司整体内部控制的有效性构成持续影响。具体整改及优化工作如下：

一是聚焦核心领域全面排查整治。通过对财务资金、投资管理、公司治理等关键领域开展全面排查整治工作，进一步补齐管理短板，强化薄弱环节管控。对于相关差错事项，严格依据《企业会计准则》及公司财务核算规范进行了账务调整与规范处理，彻底消除其对公司财务报表的影响。

二是优化组织架构与岗位职责。对公司组织架构及各岗位职责进行系统性梳理与整合优化，并针对新架构下的职能部门、业务单元及直属机构，开展全员竞聘工作，完成组织架构调整，打造集约高效、权责清晰的现代化内控管理组织架构，为内控体系落地提供组织保障。

三是健全完善内控制度体系。聚力财务管理、投资管理、公司治理等关键领域，有序推进制度的制定、修订与完善工作，进一步明确管控标准、规范管理流程，强化内控执行与过程管控，从源头提升内部控制设计的科学性、完整性与可操作性，构建全覆盖、多层次的内控制度体系。

四是强化内控与合规专题培训。持续组织公司高级管理人员、业务骨干及相关员工开展内控制度体系学习及风控合规管理专题培训，不断强化全员合规意识、风险意识与自主规范意识，引导全体员工自觉规范自身行为，筑牢内控管理思想防线。

五是推进内控体系精细化与智能化升级。通过持续深化内部控制执行力度，健全过程管控与监督检查机制，推动内控管理向精细化、智能化转型，有效强化风险识别、预警与处置能力，显著提升公司整体风险防范水平与治理效能。

特此说明。

康佳集团股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十九日