

# 安正时尚集团股份有限公司董事会及审计委员会 关于2025年度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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“容诚所”)对安正时尚集团股份有限公司(以下简称“公司”)2025年度内部控制进行了审计,并出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告(容诚审字[2026]210Z0204号)。公司董事会对内部控制审计报告涉及的强调事项进行专项说明如下:

## 一、带强调事项段无保留意见内部控制审计报告的情况

### 1、财务报告内部控制审计意见

容诚所认为,“安正时尚于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。”

### 2、强调事项

“我们提醒内部控制审计报告使用者关注,安正时尚的子公司礼诚香港国际贸易有限公司、圆方(香港)电子商务有限公司在开展新业务时前期调研过程中对新业务风险论证不充分,对供应商的准入审核流于形式,截至年末大额预付款项未如期收到商品,年末安正时尚对预付款项计提大额减值准备。上述事项表明,安正时尚在新业务开展、供应商管理等方面存在内部控制缺陷。截止本报告日,安正时尚已对上述问题进行了自查,并对上述内部控制缺陷进行了整改。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。”

### 3、非财务报告内部控制的重大缺陷

“在内部控制审计过程中,安正时尚非财务报告内部控制存在如下重大缺陷:

安正时尚的子公司礼诚香港国际贸易有限公司、圆方(香港)电子商务有限公司在开展洋酒业务时未做充分市场调研,未对业务模型深入了解,对业务风险论证不充分,对供应商的准入审核流于形式。截至年末尚有6,085.68万元商品未如期交货,年末对此计提5,822.13万元减值准备。

截止本报告日,安正时尚已经终止相关业务,并终止相关供应商的合作。

由于存在上述重大缺陷,我们提醒本报告使用者注意相关风险,需要指出的是,我们并不对安正时尚的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。”

## 二、董事会对涉及事项的意见

董事会审阅了容诚所出具的公司2025年内部控制审计报告，认为：容诚所出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告符合公司实际情况，其在公司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，不影响公司财务报告内部控制的有效性。公司董事会对此高度重视，积极采取充分有效措施，不断完善公司内部控制制度建设与执行，切实有效维护公司和广大投资者的合法权益。同时提请广大投资者注意投资风险。

## 三、审计委员会对涉及事项的说明

董事会审计委员会认为：容诚所对公司2025年度内部控制审计报告出具的带强调事项段的无保留意见涉及的事项符合公司实际情况，该意见是根据《中国注册会计师审计准则》要求，出于职业判断出具的，审计依据和理由符合有关规定，董事会审计委员会对审计意见无异议。

## 四、董事会对上述事项采取的整改措施

公司董事会对带强调事项段的无保留意见的审计报告涉及事项高度重视，公司已采取及将要采取的措施如下：

- 1、公司在发现上述事项后，已终止相关业务，并终止相关供应商的合作；
- 2、公司从全面强化公司及各下属公司的内部控制出发，结合经营规模、业务范围、内控措施与方式等情况的变化，深入开展自查自纠，对现有制度和流程进行梳理、优化、完善；聘请内外部风控专家进一步评估与培训，进一步提升风控管理能力，加大公司各级风险排摸及管控力度；
- 3、进一步加强各子公司、事业部向公司管理层汇报业务经营情况及风险事项的管控要求，防范经营风险的发生。公司内审部门加强审计问题整改监督力度，定期跟踪各部门整改情况，对整改结果进行复核和考核；
- 4、公司将积极采取包括但不限于诉讼、仲裁等措施，尽最大可能维护上市公司合法权益，降低公司可能遭受的损失。

特此公告。

安正时尚集团股份有限公司董事会

2026年4月29日