

# 居然智家新零售集团股份有限公司

## 董事会关于上年度导致非标准审计意见事项消除情况的 专项说明

居然智家新零售集团股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度审计机构普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道”）对公司 2024 年度财务报告出具了保留意见的审计报告（普华永道中天特审字(2025)第 10031 号）；对公司 2024 年度内部控制出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（普华永道中天特审字(2025)第 0645 号）。董事会现就 2024 年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见所涉及事项消除的情况进行专项说明如下：

### 一、2024 年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见的具体内容

#### （一）2024 年度财务报表审计报告保留意见所涉及事项的具体内容

普华永道认为：公司于 2025 年 4 月 17 日发布公告，公司收到时任实际控制人、董事长兼首席执行官汪林朋先生家属的通知，其收到由武汉市江汉区监察委员会签发的关于汪林朋先生的《留置通知书》和《立案通知书》。2025 年 4 月 18 日，公司通过中国证券登记结算有限公司系统查询到时任实际控制人汪林朋先生直接持有的公司 372,049,824 股股份被司法冻结，占公司总股本比例 5.97%。截至财务报表报出日，公司认为上述事项对 2024 年度财务报表及内部控制不会产生重大影响。截至审计报告日，相关部门的调查仍在进行中，普华永道无法就上述事项执行必要的审计程序，包括无法直接了解上述事项的具体情况，缘由和最新进展；无法获取充分、适当的审计证据，以判断上述事项可能对财务报表的影响。作为公司时任实际控制人、董事长兼首席执行官，汪林朋先生参与的事项对财务报表存在产生重大影响的可能性，上述事项的最终调查结果对财务报表及内部控制的影响存在重大的不确定性。如果根据最终调查结果，上述事项对财务报表的影响与公司当前的判断有所不同，则财务报表可能需要作出适当调整，该等调整可能影响重大。

#### （二）2024 年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见所涉及事项

## 的具体内容

普华永道认为：公司于 2025 年 4 月 17 日发布公告，公司收到时任实际控制人、董事长兼首席执行官汪林朋先生家属的通知，其收到由武汉市江汉区监察委员会签发的关于汪林朋先生的《留置通知书》和《立案通知书》。2025 年 4 月 18 日，公司通过中国证券登记结算有限公司系统查询到时任实际控制人汪林朋先生直接持有的公司 372,049,824 股股份被司法冻结，占公司总股本比例 5.97%。截至财务报表报出日，公司认为上述事项对 2024 年度财务报表及内部控制不会产生重大影响。截至审计报告日，相关部门的调查仍在进行中，上述事项的最终调查结果对财务报表及内部控制的影响存在重大的不确定性。

## 二、2024 年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见所涉及事项已消除的说明

公司尊重普华永道的独立判断，高度重视普华永道出具的保留意见的审计报告及带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响。公司积极采取了相应的有效措施，2024 年度非标准审计意见事项进展情况如下：

### （一）留置措施解除

2025 年 7 月 23 日，公司收到公司实际控制人、董事长兼 CEO 汪林朋先生家属转来的武汉市江汉区监察委员会签发的关于汪林朋先生的《变更留置通知书》，武汉市江汉区监察委员会已解除对汪林朋先生的留置措施，变更为责令候查措施。汪林朋先生已回到工作岗位正常履职。

2025 年 7 月 31 日，汪林朋先生家属转来江汉区监察委员会《解除责令候查通知书》，决定对被责令候查人员汪林朋先生解除责令候查措施。

### （二）所持股份解除司法冻结

2025 年 8 月 6 日，公司通过中国证券登记结算有限公司系统查询到，2025 年 8 月 5 日，公司原实际控制人汪林朋先生（已故）所持公司股份中 133,141,975 股（占其持股 35.79%，占总股本 2.14%）解除司法冻结，解除执行人为湖北省监察委员会。

2026 年 4 月 16 日，公司通过中国证券登记结算有限公司系统查询到，2026

年4月15日，公司原实际控制人汪林朋先生（已故）所持公司股份238,907,849股股份（占其持股64.21%，占公司总股本的3.83%）已解除司法冻结，解除执行人同为湖北省监察委员会。

至此原实际控制人汪林朋先生（已故）所持公司股份已全部解除司法冻结。

### **（三）公司治理层平稳过渡与换届**

2025年8月20日，公司召开第十一届董事会第二十次会议，审议通过《关于选举公司第十一届董事会董事长的议案》及《关于聘任公司高级管理人员的议案》，董事会同意选举王宁先生担任公司第十一届董事会董事长，并同意聘任其为公司首席执行官（CEO），任期自本次董事会审议通过之日起至第十一届董事会任期届满之日止。

2025年12月22日，公司完成董事会换届，第十二届董事会第一次会议选举王宁先生为董事长，并聘任其为首席执行官（CEO），同时聘任其他高级管理人员，公司治理结构稳定。

### **（四）实际控制人因夫妻共同财产分割及遗产继承发生变更，法律程序依法推进**

2025年7月27日，汪林朋先生逝世。根据北京市国信公证处出具的(2025)京国信内民证字第4102号《公证书》，其配偶杨芳女士通过夫妻共同财产分割及遗产继承方式取得汪林朋先生直接及间接持有的公司全部股份。

2025年9月10日，公司公告实际控制人由汪林朋先生变更为杨芳女士。杨芳女士合计控制公司2,735,620,872股股份，占总股本43.93%。

2026年4月10日，公司公告股东权益变动最新进展情况。其中，间接权益变动情况：汪林朋先生持有的北京中天基业商业管理有限公司（以下简称“中天基业”）100%股权已完成工商变更手续，杨芳女士现持有中天基业100%股权；汪林朋先生直接持有居然控股16.7003%股权，直接持有霍尔果斯居然之家致达建材工作室100%股权，该部分股权过户手续尚在办理中。直接权益变动情况：汪林朋先生直接持有公司372,049,824股股份，占公司总股本的5.97%，该部分股份过户手续尚在办理中。

综上所述，公司董事会认为：公司2024年度保留意见审计报告及带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告所涉及事项在本年度已消除。

居然智家新零售集团股份有限公司董事会

2026年4月28日