

## 江苏中设集团股份有限公司

### 董事会及审计委员会关于带强调事项段无保留意见的审计报告和内部控制审计报告的专项说明

江苏中设集团股份有限公司（以下简称“公司”）年审会计机构北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德皓国际”）对公司 2025 年度财务和内部控制审计机构，德皓国际分别对公司 2025 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和内部控制审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《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》等相关规定，公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下：

#### 一、审计报告中强调事项段的内容：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十五、其他重要事项说明”中披露的中设股份公司对 2025 年 9 月份末及以前年度的财务报表进行了会计差错更正，中设股份公司 2026 年 4 月 28 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过上述更正事项。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 二、内部控制审计报告中强调事项段的内容：

我们提醒内部控制审计报告使用者关注下列事项：如中设股份公司财务报表附注十五、其他重要事项说明中所述，公司对相关年度财务报告数据进行自查，发现 2025 年 9 月末及以前年度会计处理存在会计差错事项，主要原因为部分规划咨询及勘察设计项目存在收入及成本核算不准确问题，根据自查情况并基于审慎性原则，公司对相关年度会计差错采用追溯重述法进行了调整。截止 2025 年 12 月 31 日，中设股份公司对相关内部控制缺陷已完成整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

#### 三、董事会对该事项的专项说明

公司董事会认为：德皓国际对公司 2025 年度财务报表出具了带强调事项段无保留意见的审计报告及内控审计报告，根据中国注册会计师审计准则要求，出

于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会尊重德皓国际的独立判断，并且高度重视带强调事项段无保留意见的审计报告及内部控制审计报告所涉及事项对公司可能产生的影响。

董事会将继续督促公司管理层及相关方积极采取有效措施，尽快消除相关事项对公司的不良影响。公司将继续严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，不断加强公司内部控制体系建设和监督工作，组织相关人员加强证券法律法规的学习和培训，严格按照监管规则和公司制度进行相关事项的运作和管理，继续并全面落实对相关事项的整改，确保公司在未来可持续健康发展。

#### **四、审计委员会对该事项意见说明**

公司董事会对带强调事项段无保留意见的审计报告和内部控制审计报告所做出的说明客观、真实，符合公司实际情况，符合中国证监会、深圳证券交易所相关规定的要求。

公司董事会审计委员会认可会计师事务所作出的带强调事项段无保留意见的审计报告及内部控制审计报告。审计委员会将认真履行职责，对董事会及管理层的履职情况进行监督，着力解决相关问题，并持续关注公司内部控制执行效果，希望公司进一步加强内部控制体系建设、规范运作，切实维护公司及全体股东的利益，特别是广大中小股东的合法权益。

#### **五、消除该事项及其影响的具体措施。**

针对上述报告中所涉事项，公司拟采取如下改善措施：

持续加强内部控制建设，提高风险防范水平。健全内部控制体系建设，优化财务报告等相关制度流程的设计，确保内部控制制度健全、有效；强化对资金管理、重大合同等重要业务活动的内部控制监督检查，加强内部审计部门的审计监督职能，提高审计监督的广度和深度，及时发现并纠正内部控制缺陷，确保内部控制制度有效执行。

加强规范运作意识，严格规范运作要求。持续开展对关键人员的合规培训，要求相关人员深入学习并严格遵守《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规、规范性文件。组织全体中高层管理人员，就企业内部控制规范、

上市公司规范运作要求等相关法律法规以及规范性文件加强学习,切实提高各业务环节规范运作意识,优化内部控制环境。

公司目前生产经营情况稳定,后续将以保护公司和广大投资者合法权益为前提,积极采取有效措施,尽快消除上述不利因素对公司的影响,并依据相关规定就有关事项的进展情况及时履行信息披露义务。

江苏中设集团股份有限公司董事会

2026年4月28日