

# 北京康斯特仪表科技股份有限公司

## 董事会关于带强调事项段无保留意见内控审计报告涉及事项的专项说明

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）对北京康斯特仪表科技股份有限公司（以下简称“公司”或“康斯特”）2025 年度内部控制进行了审计，并对公司出具了带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告众环审字(2026)第 3700007 号)。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司董事会对带强调事项段无保留意见涉及事项进行专项说明如下：

### 一、 内部控制审计报告中强调事项段的内容

1. 康斯特下属美国全资子公司爱迪特尔有限公司的总经理与财务经理为夫妻关系。根据内部控制的基本原则，不相容职务应当相互分离，特别是经营管理与财务监督等关键岗位之间应形成有效的监督与制衡机制。该情况在一定程度上削弱了财务监督的独立性，可能对爱迪特尔有限公司内部控制的有效执行产生影响。

2. 我们关注到，爱迪特尔有限公司近年来长期未进行利润分配。虽然分红决策受多种商业因素影响，但在前述关键岗位人员存在特定关系且缺乏有效制衡的背景下，该情况可能引发对公司治理效率及股东权益保护的关注。

上述说明仅用于提醒内部控制审计报告使用者关注，并不影响对财务报告内部控制发表的审计意见。

截至本报告日，公司已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制事项进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

### 二、 公司董事会对强调事项段中涉及事项的意见

董事会审阅了中审众环出具的公司 2025 年度内部控制审计报告，认为：公司董事会尊重中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的独立判断，并高度重视中审众环出具的公司 2025 年度内部控制带强调事项段的无保留意见审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响，针对该内部控制审计报告所涉及的事项出具了专项说明，公司董事会已积极采取相应的有效措施应对强调事项相关问题，积

极维护广大投资者的利益。

### 三、 审计委员会意见

审计委员会对中审众环出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告进行了认真审阅，并就强调事项段涉及的事项与注册会计师、公司管理层等进行了充分沟通，一致认为：审计委员会尊重中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的独立判断，并高度重视中审众环出具的公司 2025 年度内部控制带强调事项段的无保留意见审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响，公司针对该内部控制审计报告所涉及的事项出具了专项说明，已积极采取相应的有效措施应对强调事项相关问题，审计委员会同意公司就该事项的专项说明，并将持续关注公司董事会和管理层相关工作的开展，督促公司内部控制制度的严格落实，切实维护公司及全体股东的合法权益。

### 四、 独立董事专门会议意见

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段无保留意见内部控制审计报告涉及事项符合公司实际情况，其在公司 2025 年度内部控制审计报告中增加强调事项段，是为了提醒投资者关注公司在境外业务经营中可能存在的风险，不影响公司财务报告内部控制的有效性。全体独立董事同意中审众环对公司 2025 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

### 五、 公司已采取和将采取的措施

公司已针对中审众环在内部控制审计报告强调事项段中提及的事项做出相应整改计划。整改措施如下：

1. 关于下属美国全资子公司爱迪特尔有限公司的总经理与财务经理为夫妻关系，根据内部控制的基本原则，不相容职务应当相互分离，对此事项整改计划：子公司财务经理浦江川女士已经卸任财务经理，调任其他岗位。

截至报告披露日，本事项已整改完毕。

2. 关于下属美国全资子公司爱迪特尔有限公司近年来长期未进行利润分配。其原因：子公司曾考虑在美国购买房产作为固定的办公经营场所，因此暂缓进行利润分配，目前鉴于外部环境不确定因素增加，已经搁置购房计划。对此事项整改计划：子公司已制定了利润分配的计划，从 2026 年开始实施。

截至报告披露日，本事项已列入公司 2026 年度工作计划。

公司董事会将进一步提升内部控制标准，全面加强内控体系。公司将继续秉持《企业内部控制基本规范》及相关指引，不断完善内部控制体系，强化监督检查，助力公司长期健康可持续发展。

北京康斯特仪表科技股份有限公司

董事会

2026 年 3 月 30 日