

居然智家新零售集团股份有限公司

董事会关于 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涉及事项的专项说明

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）。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《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》等文件要求，董事会现对 2024 年度保留意见审计报告、带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及的事项说明如下：

一、保留意见审计报告情况

（一）审计报告中形成保留意见的基础

公司于 2025 年 4 月 17 日发布公告，公司收到实际控制人、董事长兼首席执行官汪林朋先生家属的通知，其于近日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）保留意见审计报告涉及事项对公司的影响

根据普华永道出具的《关于对居然智家新零售集团股份有限公司 2024 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明》（普华永道中天特审字(2025)第 0776 号），上述事项不会使公司 2024 年度的盈亏性质发生变化，对公司 2024 年度的经营成果和现金流量没有影响。同时，对公司的退市指标、风险警示指标以及运用持续经营假设编制 2024 年度财务报表的适当性没有影响。

二、带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告情况

（一）内部控制审计报告中形成带强调事项段的无保留意见的基础

公司于 2025 年 4 月 17 日发布公告，公司收到实际控制人、董事长兼首席执行官汪林朋先生家属的通知，其于近日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）带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项对公司的影响

普华永道认为，公司于 2024 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。上述内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

三、董事会对上述事项的说明

公司董事会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。公司董事会将积极采取相应的有效措施，应对保留意见及强调事项相关问题，积极维护广大投资者的利益。

四、公司应对上述事项及其影响的具体措施

针对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，公司积极采取应对措施，确保公司各项工作正常开展。

一是及时推举公司董事、执行总裁王宁先生代行公司董事长职责，全面负

责各项经营工作。王宁先生的从业经历、专业素养符合对代行公司董事长、法定代表人、CEO 等职责的任职要求，本次代行不会对公司正常经营管理产生不利影响。二是公司管理层认真贯彻发展战略，铆定内需增长大局，结合各级政府出台的家居家装相关利好政策，以销售为核心，通过销售带动招商和运营，实现家居主业经营局面的稳定和突破。另一方面，公司将继续深化数智创新战略，加强三大数智化平台业务协同，形成合力，提升数智化业务贡献度。同时，公司将抓住生态出海新阶段，坚持家居行业的国际化和产业链协同发展，推动公司经营管理持续向好发展。

公司董事会尚未知悉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的进展及结论，公司将持续关注上述事项的后续进展，并严格按照有关法律、法规和规范性文件的规定及时履行信息披露义务并提示相关风险。

居然智家新零售集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 29 日