

湖北凯乐科技股份有限公司董事会
关于会计师事务所出具否定意见的
内部控制审计报告的专项说明

湖北凯乐科技股份有限公司董事会（以下简称“公司”）聘请和信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“和信”）为公司 2021 年度财务报告内部控制审计机构；和信对公司 2021 年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了否定意见内部控制审计报告。根据中国证监会、上海证券交易所的有关规定，公司董事会对否定意见内部控制审计报告涉及事项专项说明如下：

一、内部控制审计报告中导致否定意见的事项

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。凯乐科技的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

公司本年确认了与专网通信业务相关的大额资产减值损失、信用减值损失，预计负债等，导致本年巨额亏损，并且形成了资不抵债的财务状况。凯乐科技的内部控制未能有效防止或及时发现上述事项，表明公司风险控制和内部监督等方面的内部控制存在重大缺陷且影响广泛。

有效的内部控制能够为企业及时防止或发现财务报表中的重大错报提供合理保证，而上述重大缺陷使凯乐科技内部控制失去这一功能。

二、公司董事会意见及否定意见对公司内部控制有效性的影响程度

公司董事会同意《内部控制审计报告》中会计师的意见，公司管理层已识别出上述重大缺陷。公司 2021 年财务报表审计中，审计机构已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。未对审计机构在 2022 年 4 月 28 日对凯乐科技 2021 年度财务报表出具的审计报告产生影响。

三、消除上述事项及其相关影响的具体措施

公司董事会将积极督促管理层尽快落实各项整改措施，深刻反思公司的内部制度执行中存在的问题，进行整改，提高公司内部控制的完善性、执行的有效性，以保证在所有重大方面保持有效的内部控制。

针对专网业务暴露出的经营风险，公司核查专网业务逾期供货和回款的原因及相关情况，开展强化内部控制与风险管理，梳理管理薄弱环节及潜在风险，完善内部控制制度和风险管理体系，同时加强公司管理，规范公司治理结构。

特此说明。

湖北凯乐科技股份有限公司

董事会

二〇二二年四月三十日

