

重庆国际复合材料股份有限公司

董事会及审计委员会关于对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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）对重庆国际复合材料股份有限公司（以下简称“公司”或“国际复材”）2025年度内部控制情况进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。

根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求，公司董事会及审计委员会对带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告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

天健出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项具体内容如下：

“我们提醒内部控制审计报告使用者关注，国际复材公司的控股子公司常州市宏发纵横新材料科技有限公司（以下简称宏发新材）的关联交易决策程序存在内部控制缺陷。国际复材公司已对宏发新材上述内部控制进行了梳理并制定了整改措施。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、公司采取的整改措施

公司已针对天健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、优化宏发新材的治理结构，针对其关联交易事项提出明确的整改要求

公司已于2026年3月27日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露《关于收购控股子公司股权的公告》（公告编号：2026-015），拟收购宏发新材少数股东股权，收购完成后宏发新材将成为公司的全资子公司；2026年4月8日，宏发新材已完成股东变更相关市场监督管理局变更备案。后续，公司将持续优化宏发新材的治理结构，并全面梳理其关联交易事项，提出明确的整改要求。

2、督促宏发新材严格执行关联交易决策制度，并持续推进内部控制体系的

完善

公司督促宏发新材严格按照现行有效的《公司章程》及《关联交易决策制度》履行关联交易决策程序。公司将督促宏发新材继续完善内部控制体系，规范其内部控制制度的执行，强化内部控制检查监督，优化内部控制环境，深化各职能中心风险意识，提升内控管理水平。

3、进一步加强对宏发新材日常关联交易事项的监管与检查

公司将持续加强对宏发新材经营层日常管理的监管，不定期开展对宏发新材日常关联交易事项的检查工作。

三、公司董事会专项说明

公司董事会审阅了天健出具的公司 2025 年度内部控制审计报告，认为：天健出具的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内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司财务报告内部控制的有效性。董事会同意天健对公司 2025 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

四、公司董事会审计委员会的意见

公司董事会审计委员会经认真审核认为：天健出具的内部控制审计报告中带强调事项段内容，以及董事会对强调事项段涉及事项的专项说明真实、准确，符合公司实际情况。董事会审计委员会对带强调事项段无保留意见内部控制审计报告无异议，同意公司董事会对强调事项段中涉及事项的专项说明。

特此说明。

重庆国际复合材料股份有限公司

董事会

2026年4月22日