

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司

董事会关于 2025 年度内部控制审计报告带强调事项段无保留意见涉及事项的 专项说明

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）为公司 2025 年度财务及内控审计机构，信永中和对公司 2025 年度内部控制的有效性进行了审计，出具了带强调事项段无保留意见内部控制审计报告（XYZH/2026XAAA3B0126）。根据中国证券监督管理委员会《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》以及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，公司董事会现就公司 2025 年度内部控制审计报告带强调事项段无保留意见涉及事项作如下说明：

一、内部控制审计报告中带强调事项段的内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：

2024 年度，派瑞股份与有关客户开展的销售业务中，一笔销售合同中部分产品存在收入延期确认的会计处理差错，已在 2024 年年度报告中对相关收入成本进行追溯调整。公司 2025 年度按照制定的整改措施及相关内控制度执行，并在 2025 年度内部控制自我评价报告中披露相关内控实施情况。

派瑞股份因涉嫌信息披露违法违规，于 2025 年 12 月 26 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（编号：证监立案字 0092025016 号）。截至审计报告出具日，证监会的调查尚在进行中，未形成最终结论，调查结果的影响具有不确定性。

本段内容不影响已对派瑞股份 2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

二、公司董事会和审计委员会对所涉事项的意见

1、董事会意见

公司董事会认为：信永中和出具的带强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告》客观、真实，符合公司实际情况，增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关

注上述事项，不影响公司内部控制的有效性。董事会同意信永中和对公司 2025 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

2、审计委员会意见

董事会审计委员会认为：信永中和出具的带强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告》客观、真实地反映了公司实际情况，同意信永中和对公司 2025 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。审计委员会将积极督促公司董事会及管理层加强内部控制管理，完善内控体系建设，持续强化内部控制监督检查机制，有效保证内部控制的有效执行，提升内部控制管理水平，切实维护公司和广大投资者的利益。

三、消除相关事项及其影响的具体措施

针对相关事项，公司已采取以下整改措施：

1. 加强财务及相关业务人员培训，提升对企业会计准则中收入准则的理解与执行精度；
2. 全面梳理销售与收款全业务流程，优化关键内部控制节点，保障收入确认及时、准确；

3. 依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和相关监管要求，结合公司内部控制制度、评价办法及 2025 年度内部控制评价结果，进一步明确内部控制管理目标、实施范围及重点业务流程，完善《内部控制手册》。

公司董事会、经理层及相关责任人员将持续强化对财务及内部控制工作的监督与管理，不断提升公司规范运作水平，切实防范同类问题再次发生。

相关立案事项目前仍在调查中，未有结论，公司将积极配合中国证监会的各项工作，并持续关注立案调查事项的进展情况，严格按照相关规定及监管要求及时履行信息披露义务，最大程度消除上述事项对公司的影响，切实有效维护公司和广大投资者的利益。

公司董事会提醒广大投资者注意投资风险。

特此说明。

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司董事会

2026 年 4 月 25 日