

**江苏扬电科技股份有限公司董事会**  
**对公司 2025 年度带强调事项段的无保留意见**  
**审计报告及内部控制审计报告的专项说明**

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业所”）对江苏扬电科技股份有限公司（以下简称“扬电科技”或“公司”）2025 年 12 月 31 日财务报告和财务报告的内部控制进行了审计，并于 2026 年 4 月 24 日出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告和内部控制审计报告。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》和《深圳证券交易所股票上市规则》的相关要求，就相关事项说明如下：

**一、审计报告中强调事项段的内容**

公证天业所出具 2025 年度带强调事项段的无保留意见审计报告和内部控制审计报告的强调事项段如下：

我们提醒财务报表和内部控制审计报告使用者关注，扬电科技 2026 年设立的孙公司汉云扬智能科技（四川）有限公司，于 2026 年 2 月开立 1.2 亿元定期存单，用于为广西胜坤新材料科技有限公司开具的 1.2 亿元银行承兑汇票提供质押担保。该对外担保未及时履行审批程序。截至本报告日，上述定期存单已解除质押。

本段内容不影响已发表的审计意见。

**二、出具带强调事项段的无保留意见的理由和依据**

《中国注册会计师审计准则第 1503 号—在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见，也未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段。

《中国注册会计师审计准则第 1503 号—在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》应用指南中的“二、审计报告中的强调事项段”进一步指出，“注册会计师可能认为需要增加强调事项段的情形举例如下：……(2) 在财务报表日至审计报告日之间发生的重大期后事项；……”。

扬电科技 2026 年对外担保未及时履行审批程序属于上述所指在财务报表日至

审计报告日之间发生的重大期后事项。根据我们的职业判断，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，认为有必要提醒财务报表使用者关注该事项。因此，我们在审计报告中增加强调事项段，通过明确提供补充信息的方式，提醒财务报表使用者关注已在财务报表中披露的该事项。

### 三、董事会对带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的说明

会计师事务所严格按照审慎性原则，为公司 2025 年度出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告和内部控制审计报告，报告客观公允地反映了公司实际经营及财务状况，充分披露了相关风险事项，公司董事会对此予以认可。董事会高度重视此事项对公司产生的影响，将持续采取切实有效的措施进行整改，全力维护公司及全体股东的合法权益。同时，提请广大投资者密切关注相关进展，注意投资风险。

### 四、审计委员会意见

公司董事会审计委员会对公证天业会计师事务所出具的 2025 年度审计报告和内部控制报告进行了认真审阅，并就强调事项段所涉事项与注册会计师、公司管理层开展充分沟通。经审慎研究，审计委员会尊重公证天业所的独立专业判断，认可公司董事会就该非标准审计意见涉及事项出具的专项说明。公司将持续采取有效措施应对相关问题，审计委员会对此表示同意。后续，审计委员会将持续跟踪相关工作进展，督促公司严格执行内部控制制度，切实维护公司及全体股东的合法权益。

### 五、消除上述事项及其影响的具体措施

公司董事会和管理层已认识到上述带强调事项段的无保留意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和全体股东的利益，具体如下：

#### 1、将对相关人员进行内部问责

公司已成立以独立董事邓路为组长的专项核查小组，并将根据调查结果对相关责任人员进行问责。公司将责令相关人员吸取教训、全面整改。要求公司所有部门和全体员工高度重视，强化责任担当，认真履职。

#### 2、补充履行审议程序及信息披露义务

为了规范、健全公司对外担保的合规性，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等法律法规的相关规定，公司于2026年4月24日召开董事会，对违规担保事项进行补充审议，并公告；同时计划于2026年5月22日召开股东会补充审议。

### 3、加强相关人员培训

公司将深刻吸取教训，系统地制定相关法律法规的培训与学习计划，加强对算力业务相关岗位人员的培训，组织董事、高级管理人员和相关部门、子公司负责人认真学习《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》《江苏扬电科技股份有限公司对外担保管理制度》等法律、法规、制度的有关文件，提高公司信息披露质量。公司将要求各部门及子公司、孙公司明确自己的职责和义务，严格按照公司内部控制制度的要求规范运作，加强信息沟通和工作汇报，确保公司内部控制的有效执行。

### 4、全面梳理公司内控制度，夯实内控制度有效执行

将对公司及子公司、孙公司内控制度和审批流程进行全面审查和修订，堵塞管理漏洞，明确各环节责任；组织相关人员进行担保业务知识和法律法规培训，提高风险意识和合规意识；设立专门的监督岗位或强化内部审计，定期对担保业务进行检查和监督。

将对内控中存在的缺陷进行深刻反思，特别是新开展业务，通过完善并落实内部控制整改措施，进一步完善对外担保等内部控制存在缺陷的环节，并切实提高公司的信息披露质量，维护上市公司股东的合法权益，促进公司健康、稳定、可持续发展。公司董事会提醒广大投资者注意投资风险。

江苏扬电科技股份有限公司董事会

2026年4月24日