

证券代码：835246

证券简称：合力海科

主办券商：申万

宏源承销保荐

## 浙江合力海科新材料股份有限公司

### 董事会关于政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）出具 带有强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

#### 一、 情况概述

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，审计了浙江合力海科新材料股份有限公司（以下简称“合力海科”）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2026年4月28日出具了“政旦志远审字第260000715号”带有强调事项段无保留意见的审计报告。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》、《监管规则适用指引—审计类第1号》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

##### （一） 强调事项段涉及的内容

我们提请财务报表使用者关注，公司2024年度对外投资和2025年度实际控制人资金占用未履行完整审批决策程序，且未按规定及时对外披露。报告日公司已就上述事项内控整改。本段内容不影响我们对财务报表发表的审计意见。

#### 二、 公司董事会关于审计报告中带有强调事项段涉及事项的说明

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年财务报告出具带有强调事项段无保留意见的审计报告，主要原因是：

（一）投资管理体系需持续完善

公司过往重大投资管理流程需进一步细化，尽职调查标准化管控机制有待提升。公司已启动相关制度修订工作，完善投资项目全流程管控。。

（二）财务内控与资金管理规范待优化

公司部分财务核算、资金支付管理流程需进一步规范，相关操作细则与制衡机制有待健全。公司已着手梳理关键流程，强化财务管控的规范性与风险防控。

（三）内部监督体系建设推进

公司内部监督体系需进一步完善，审计职能有待强化。公司已规划设立独立审计部门，健全内部监督机制，提升内控有效性。

鉴于上述情况，公司董事会高度重视，拟积极采取下列措施予以应对：

（一）优化组织架构与岗位管理

公司优化内部组织架构，厘清治理层级与管理运行机制；全面梳理各岗位权责边界，明确履职分工，同时完善关键岗位管理机制，进一步夯实内部管理基础。

（二）规范财务核算与投资管控

持续完善投资管理制度，细化投资尽调核查要求，健全投资分级审批、项目动态评估机制；规范重大资产减值测试流程，统一特殊款项会计处理标准；严格落实关联资金管理要求，优化重大事项财务信息披露，全面提升财务核算规范化与风险管控能力。

（三）健全独立内部监督体系

设立独立审计职能部门，建立健全内部审计管理规则；围绕重大投资、重大合同、关联交易、资金管理等重点领域，常态化开展内控专项核查与有效性评价，强化内部独立监督职能。

（四）建立内控长效运行机制

整合修订完善各项内控制度，加强制度宣贯与落地执行；强化内控制度执

行约束，将内控管理融入日常经营管理，持续优化内部控制体系建设，保障公司规范稳健运营。

### 三、 公司董事会意见

董事会认为，此次审计报告的出具程序合规，审计意见客观、公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，董事会对政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段无保留意见审计报告无异议。董事会将以本次整改为契机，组织公司相关人员全面落实各项整改措施，持续完善内部控制体系。公司董事会承诺将严格遵守《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及股转系统相关业务规则，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，切实维护公司及全体股东的合法权益。

浙江合力海科新材料股份有限公司

董事会

2026年4月28日