

昆明理工恒达科技股份有限公司

董事会关于 2025 年度带持续经营重大不确定性段落的无保留意见 审计报告和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

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。

昆明理工恒达科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）对公司 2025 年度财务报表进行了审计，并出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。根据《北京证券交易所股票上市规则》《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》等有关规定，公司董事会对上述审计报告和内部控制审计报告审计意见涉及事项说明如下：

一、《2025 年年度审计报告》与持续经营重大不确定性相关的事项

信永中和在公司 2025 年度财务报表审计中，出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，相关事项核心如下：

昆工科技公司 2025 年度归属于母公司股东的净亏损 21,323.29 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，昆工科技公司流动负债总额高于流动资产总额 52,565.62 万元，短期借款、一年内到期非流动负债及其他流动负债中的有息负债合计 38,943.60 万元，现金及现金等价物余额 1,572.86 万元。这些事项或情况连同公司财务报表附注二所示的其他事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

该段落不影响审计意见的无保留性质，仅为提示报表使用者关注相关风险。

二、《2025 年年度内控审计报告》的强调事项

信永中和在公司 2025 年度财务报告内部控制审计中，出具带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，相关强调事项为：

2026 年 4 月 14 日，昆工科技公司签订《协议书》确认，昆工科技公司自刚

果（金）中刚科技新能源材料有限责任公司（以下简称中刚科技）成立起（2024年8月20日）持有中刚科技57%的股权，享有中刚科技的股东权利，并承担相应的股东义务。根据昆工科技公司自查结果，“公司自中刚科技成立起即对其拥有控制权，应将其纳入合并财务报表范围”。但昆工科技公司的内部控制流程未能有效识别上述实质控制关系，导致合并财务报表范围不完整，存在控制缺陷。昆工科技公司已采用追溯重述法对可比期间财务报表进行更正，已对相关内部控制缺陷进行了整改。

该强调事项不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见，仅为提示重点关注。

三、公司董事会对带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告及带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的说明

公司董事会审阅了信永中和出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，认为上述两份报告客观公允地反映了公司财务状况、经营成果、现金流量及内部控制相关事项的实际情况，披露内容真实、准确，董事会对上述两份报告予以认可，并提请投资者充分关注相关投资风险。其中，审计报告中涉及的持续经营相关提示事项，旨在提醒财务报表使用者合理关注该等事项对公司持续经营能力可能产生的影响；内部控制审计报告中的强调事项段，仅为提示报告使用者重点关注相关内容，该强调事项本身不影响公司财务报告内部控制的有效性。公司高度重视上述事项，将统筹制定并积极落实各项应对措施，切实消除相关事项对公司的潜在影响，全力维护公司及全体股东的合法权益。截至本披露日，内部控制审计报告中提及的相关内部控制缺陷已全部完成整改工作，整改后相关控制措施运行有效，能够有效防范相关内控风险。

四、消除上述事项及其影响的具体措施

（一）为保障公司持续、稳定、健康发展，切实维护公司和全体股东利益，尽快消除当前影响公司持续经营的不确定因素，公司将采取以下措施进一步改善公司持续经营情况：

1. 全力推进核心业务产业化与商业化，构建稳定现金流

公司将集中优势资源，加快推进铝基铅炭长时储能电池规模化量产与商业化

持续落地，同时巩固提升栅栏型铝基铝合金复合材料阳极等节能电极材料的市场竞争力，早日实现核心业务规模放量与稳定现金流。

截至本公告披露日，公司陆良基地已完成储能电池产线建设与调试，进入产能爬坡阶段；宁夏基地正按计划推进，依托西北地区风光资源优势，贴近储能主战场布局大规模产能。公司将严格按照行业规范及相关标准要求，完成生产基地的动态批产、持续优化生产流程和生产工艺，加快储能电池产能释放，优化供应商管理，提升供应链稳定性，加强销售渠道与销售体系构建，创新商业模式，采取有效的市场营销策略，加速推进储能电池在发电侧、电网侧、用户侧等场景的规模化应用。

公司自主研发的铝基铅炭长时储能电池已在郑州人工智能计算中心等项目中实现稳定运行，公司将尽快完成储能电池在国内外重点市场的商业化推广，推动产品规模化交付，提升市场占有率与盈利水平。

2. 拓宽多元化融资渠道，优化资本结构

公司将持续拓宽多元化融资渠道，构建“股权+债权”互补的资金保障体系，优化资本结构：

（1）债权融资方面，深化与银行等金融机构的合作，扩大授信规模、优化融资条款，保障日常运营及项目建设的资金需求；

（2）股权融资方面，积极推进子公司股权融资，对接政府新能源产业引导基金及市场化产业资本，引入长期权益资金；

（3）探索其他合规融资工具，形成多渠道、多层次的融资格局，降低融资成本，提升抗风险能力。

3. 加强内部管理，持续推行降本增效、精益降费

优化生产流程与供应链管理，提升产能利用率与运营效率。

严控非必要支出，推行精益化费用管理，提升资产质量与盈利水平。

精细化管理存货、应收账款与应付账款，加快资金周转，降低资金占用与坏账风险，提升现金流稳健性。

（二）截至本披露日，上述内部控制缺陷已全部整改完成。为进一步强化内部控制管理，健全内控体系，杜绝类似问题再次发生，切实防范各类内控风险，公司结合实际情况，制定并明确以下后续工作计划：

1. 强化合规文化建设

开展全员合规培训与风险宣导，提升合规意识与内控执行能力。持续修订、完善各项内部管理制度与运行机制，规范内部信息收集、流转及披露流程，严格履行信息披露义务，切实筑牢风险防范底线，全面提升信息披露质量。

2. 健全内控体系长效机制

公司董事会将持续完善内部控制制度体系建设，强化制度执行与监督检查。健全内部约束、考核与责任追究机制，提升风险识别、评估与应对能力，保障公司规范运营、健康发展。

五、风险提示

公司提醒广大投资者充分关注：

公司仍处于核心业务商业化推广阶段，存在业绩不及预期、现金流阶段性紧张、市场拓展不及预期等风险。

公司将严格落实各项改善措施，积极化解持续经营重大不确定性，但相关改善效果仍存在一定不确定性。

公司将严格按照监管要求履行信息披露义务，敬请投资者理性投资，注意投资风险。

昆明理工恒达科技股份有限公司

董事会

2026年4月28日