

浙江日发精密机械股份有限公司董事会
关于对 2025 年度非标准内部控制审计意见

涉及事项的专项说明

浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会所”）对公司 2025 年度内部控制的有效性进行审计，天健会所对公司出具了带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告，公司董事会对该非标准内部控制审计意见涉及事项作如下说明：

一、强调事项的内容

天健会所提醒内部控制审计报告使用者关注，公司虽已建立《对外投资管理制度》、《财务管理制度》等制度对子公司进行管理，但在对境外子公司被强制接管和股权转让过程中，缺少应对重大突发事件的配套制度、措施及经验，难以有效管控境外子公司及其管理人员的行为。公司已制订重大突发事件的有效应对机制，制定了《紧急重大事项管理办法》，进一步加强对于子公司的日常管控力度。

二、公司董事会及审计委员会意见和公司内部控制有效性的影响程度

董事会审计委员会审阅了天健会所出具的公司 2025 年内部控制审计报告，对天健会所出具的带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告表示认同，其在中国 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。董事会审计委员会同意天健会所对公司 2025 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

公司董事会认为，天健会所对公司出具带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告，反映了 2025 年度公司内部控制的实际情况，公司董事会对此无异议。

针对内部控制审计报告的强调事项，公司管理层高度重视，已经积极在采取相应的措施，避免再次发生上述事项。除上述事项产生的影响外，公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

三、消除强调事项段所涉事项及其影响的具体措施

结合公司目前实际情况，公司已采取及将要采取的措施如下：

1、公司将继续完善治理结构和内部控制制度，优化内部控制环境，提升内控管理水平，通过对各类风险事项过程控制，加强内部监督职能，有效防范各类风险，促进公司健康、稳定、可持续发展。

2、公司已制定《紧急重大事项管理办法》，明确重大事项范围、分级、上报流程、处置责任、复盘与问责，建立总裁牵头的应急处置领导小组，完善突发事件事前预防、事中处置、事后复盘全流程管控机制。

3、公司将依据《对外投资管理制度》《财务管理制度》《内部控制制度》，强化子公司财务、投资、重大事项全程报备与分级审批，严控资金使用、资产处置权限，规范子公司管理人员履职行为。

特此说明。

浙江日发精密机械股份有限公司董事会

2026年4月27日