

中科软科技股份有限公司
董事会关于带强调事项段无保留意见内控审计报告
涉及事项的专项说明

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“容诚所”)对中科软科技股份有限公司(以下简称“公司”)2025年度内部控制进行了审计,并对公司出具了带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告(容诚审字[2026]100Z4256号)。根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定,公司董事会对带强调事项段无保留意见涉及事项进行专项说明如下:

一、内部控制审计报告中强调事项段的内容

“我们提醒内部控制审计报告使用者关注,中科软公司管理层对部分交易的商业合理性存疑,并进行了检查。根据能够获取的资料、证据和掌握的情况,基于谨慎性原则,对部分交易在相应定期财务报表中进行了更正,此事项表明中科软公司在内部监督上存在缺陷。中科软公司已对相关的内部控制缺陷进行了整改,包括对前期差错进行了更正及完善相关管理制度。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。”

二、董事会意见

公司董事会认为:容诚所出具的公司2025年度内部控制审计报告,增加强调事项段旨在提醒内部控制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。公司董事会尊重容诚所的独立判断，并高度重视容诚所出具的公司 2025 年度内部控制带强调事项段的无保留意见审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响，公司董事会已积极采取相应的有效措施应对强调事项相关问题，积极维护广大投资者的利益。

三、审计委员会意见

审计委员会对容诚所出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告进行了认真审阅，并就强调事项段涉及的事项与注册会计师、公司管理层等进行了充分沟通，一致认为：审计委员会尊重容诚所的独立判断，并高度重视其出具的公司 2025 年度内部控制带强调事项段的无保留意见审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响，公司针对该内部控制审计报告所涉及的事项出具了专项说明，已积极采取相应的有效措施应对强调事项相关问题，审计委员会同意公司就该事项的专项说明，并将持续关注公司董事会和管理层相关工作的开展，督促公司内部控制制度的严格落实，切实维护公司及全体股东的合法权益。

四、公司已采取和将采取的措施

公司已针对容诚所在内部控制审计报告强调事项段中提及的事项做出相应整改计划。整改措施如下：

（一）全面清理存疑项目遗留问题，防范财务报表错报风险

专项核查复盘：由公司财务部、经营管理部、审计部及该事业部所属事业群成立专项核查小组，对存疑的所有集成项目进行全面穿透

式复盘核查，明确业务的具体明细、金额、涉及客户/供应商、业务实际情况及相关责任人，形成专项核查报告。

账务调整更正：公司财务部依据核查结果，严格按照《企业会计准则》及公司财务核算制度，对业务进行相关账务处理，更正相关财务报表及附注。

（二）规范集成业务全流程管控，健全内部控制体系

岗位管控：

1、强制不相容岗位分离：公司实行事业部管理模式，项目立项、业务拓展、销售管理、采购管理分设不同岗位，禁止一人兼任多个关键岗位，形成相互制约、相互监督的内控机制；加大大项目的事业群内协调，加强建立中/大型项目分管领导的多层介入体系。

2、事业部风控职能强化：公司为事业部配备专职风控人员，独立于业务线，直接向公司风控相关部门汇报。所有高风险项目（如大额集成项目、大比例分包项目等）均须经风控相关部门立项前审核、执行中监督、结算后复核。根据事业部实际执行能力控制单一事业部承接项目的规模。

业务流程：

1、销售流程：公司完善集成业务客户白名单制度，新客户准入须完成工商信息核查、关联方排查；大额或高风险客户须开展实地走访，留存核查记录，对项目负责人进行访谈，了解交易背景，核实项目的商业合理性。

2、采购端：公司建立供应商黑白名单制度，供应商准入须完成

资质审核、背景调查，重点排查是否为员工及其关联方控制的公司，留存调查记录；每年对合格供应商进行复核，对存在损害公司利益的供应商，立即停用并列入黑名单，终身禁止合作，从源头防范风险。

3、加强对业务流程的过程管理，穿透核查：公司强化对集成业务各环节的过程管控，实施穿透式核查机制，确保业务真实性与合规性。

截至报告披露日，本事项已列入公司 2026 年度工作计划。

公司董事会将进一步提升内部控制标准，全面加强内控体系的健全和优化。严格遵循《企业内部控制基本规范》及相关指引，不断深化内部控制机制建设，强化关键环节的风险识别与管控，加大监督检查力度，切实提升公司治理水平和抗风险能力，助力公司长期健康可持续发展。

中科软科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 29 日