

上海至纯洁净系统科技股份有限公司

董事会关于 2025 年度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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇会计师事务所”）对上海至纯洁净系统科技股份有限公司（以下简称“公司”或“至纯科技”）2025 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》，公司董事会对 2025 年度内部控制审计报告涉及的强调事项作专项说明如下：

一、强调事项段的内容

中汇会计师事务所提醒内部控制审计报告使用者关注，至纯科技因 2021 年度至 2024 年度发生重要前期会计差错而进行更正，具体如下：一是至纯科技控股子公司至微半导体（上海）有限公司于 2021 年引入外部投资人后，至纯科技相关投资转让行为对应的权益未按《企业会计准则》规定列报为金融负债；二是至纯科技全资子公司上海波汇信息科技有限公司将部分租赁于合并范围内关联方自用且不可单独出售的房产确认为投资性房地产并按公允价值计量，不符合《企业会计准则》相关规定；三是至纯科技及其子公司对同一客户项下不可相互抵销的不同项目未按规定分别列示。与上述前期差错相关的内部控制，存在未能有效防范会计列报与计量错报风险的情形。针对上述事项，至纯科技管理层已组织开展内部控制自查工作，并推进相应整改事宜。

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

董事会认为，中汇会计师事务所在内部控制审计报告中增加强调事项段是为提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司内部控制的有

性，董事会尊重其独立判断和意见，并高度重视报告涉及强调事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施加强投资决策及后续管理工作，积极维护广大投资者的利益。

三、审计委员会意见

董事会审计委员会认为，中汇会计师事务所对公司内部控制出具的带强调事项段的无保留意见审计报告，系依据审计准则要求，通过职业判断形成，审计依据和结论符合相关规定。审计委员会将充分发挥本职功能，持续关注并监督相关方积极采取有效措施，提升公司规范运作水平和内部控制的有效性，维护公司和全体股东的合法权益。

四、公司采取的整改措施

1、完善内控体系，强化监督执行。持续改进并优化内部控制体系，进一步规范决策流程与管理；

2、深化合规培训，强化风险意识。持续组织公司董事、高级管理人员及其他相关人员学习法律法规，坚持以风险为导向的原则，提升风险防范与合规经营意识，推动公司健康可持续发展。

特此说明。

上海至纯洁净系统科技股份有限公司董事会

2026年4月30日