

北京中科金财科技股份有限公司董事会

关于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

中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中瑞诚”)对北京中科金财科技股份有限公司(以下简称“公司”或“中科金财”)2025年度内部控制的有效性进行了审计,并出具了带强调事项段无保留意见内部控制审计报告。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定,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

内部控制审计报告中强调事项内容:“我们提醒内部控制审计报告使用者关注:中科金财公司在内部信息传递控制存在设计与运行薄弱环节,业务部门与财务部门之间业务资料传递不及时、跨部门信息沟通不通畅、部分业务信息未同步传递至财务核算环节,导致部分系统集成及技术服务业务收入总额法与净额法判断等事项形成前期会计差错,相关情况已在公司2025年度内部控制评价报告中如实反映。针对报告期内存在的内控管理不规范的情况,公司已采取相应的整改措施并逐步加以完善,对公司财务报告内部控制体系运行不构成实质性影响。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、公司的整改措施

针对上述内容,公司已采取相应的整改措施并逐步加以完善,具体情况如下:

1、2026年4月17日、2026年4月27日,公司分别召开审计委员会2026年第四次会议、第七届董事会第八次会议,审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》,同意公司按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定,对上述会计差错按照追溯重述法进行调整。

2、公司将持续加强对加强财务人员专业技能培训,增强财务人员的专业水平,提升会计核算和财务管理的能力,同时公司财务人员要深入了解公司的各类

业务模式，加强与业务部门之间的沟通，在日常工作中，清晰理解并反映业务实质，以确保会计核算账务处理的准确性，切实提高财务会计信息披露质量。

3、强化公司内部审计部门职责，增加内审工作的深度，加大重点领域和关键环节的监督工作，对不符合企业会计准则、公司内控管理制度等相关规定的行为，进行及时纠偏，提出整改意见，并跟踪改善落实。

4、公司将按照内部控制规范体系要求，继续深化内部控制体系建设，不断提升经营管理水平，持续强化内部控制有效执行；同时，根据公司的情况变化，加强内部控制检查和监督力度，促进公司健康、可持续发展。

三、审计委员会意见

董事会审计委员会认为：审计委员会尊重中瑞诚的独立判断，重视中瑞诚出具的带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响。公司董事会审计委员会将充分发挥本职功能，持续关注并监督公司董事会和管理层积极采取有效措施，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、董事会的专项说明

公司董事会审阅了中瑞诚出具的公司 2025 年度内部控制审计报告，认为：中瑞诚对公司 2025 年度内部控制出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，公司董事会表示理解和认可；中瑞诚在公司 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，不影响公司内部控制的有效性，公司董事会尊重其独立判断，并高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，公司董事会和管理层已制定相应有效的措施，消除该事项对公司的影响，有利于切实维护公司及全体股东利益。

北京中科金财科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 27 日