

深圳市有方科技股份有限公司

董事会关于 2025 年度财务报表审计报告

和内部控制审计报告非标准意见涉及事项的专项说明

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对深圳市有方科技股份有限公司(以下简称“公司”)2025 年度财务报告出具了保留意见的审计报告(报告文号:立信中联审字[2026]D-1600 号)和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告(报告文号:立信中联审字[2026]D-1604 号)。根据中国证监会《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》和《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律法规、规章制定的要求,公司董事会对审计报告中所涉及事项说明如下:

一、非标准审计及内控意见涉及的内容

(一) 财务报告审计报告非标意见的内容

1、如审计报告中“形成保留意见的基础”部分所述:

如财务报表附注“五、(四)应收账款”所述,截至 2025 年 12 月 31 日合并资产负债表中,有方科技对中电数创(泸州)科技有限公司应收账款余额 3,450.69 万元,已计提坏账准备 3,450.69 万元。截至审计报告出具日,上述欠款尚未收回,有方科技已向法院提起诉讼。

尽管我们实施了查阅仲裁和诉讼资料、获取法律意见书及复核管理层计提坏账准备依据等审计程序,但我们仍无法就该应收款项及坏账准备计提的合理性获取充分适当的审计证据,也无法判断该事项对财务报表可能造成的影响。

2、如审计报告中“强调事项”部分所述:

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表“附注五、注释(六)预付账款”及“附注十三、承诺及或有事项”所述,报告期内,公司存算服务器贸易持续增长,期末相关的预付账款余额 2.66 亿元,较上年末增长 45.60%;同时,公司为

供应商提供开立信用证、航信流转单、银行应收账款保理等表外信用工具的付款义务余额合计 1.70 亿元。

有方科技承担的全口径贸易额下的上述款项可能因供应商信用恶化或诉讼等不确定因素导致出现回收风险。本段内容不影响已发表的审计意见。

（二）内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见的内容

如内部控制审计报告之“五、强调事项段”部分所述：

本报告期内，有方科技公司在向供应商三、供应商四等供应商办理采购付款及资金支付，以及开立信用证、航信流转单、银行应收账款保理等结算业务时，存在未签署有效采购合同即支付款项，同时其资金流向与交易未能充分勾稽匹配，且未按相关制度规定严格履行审批程序的情形。

上述事项说明，公司在资金管理方面的内部控制运行存在薄弱环节。

二、非标准审计报告及内部控制审计报告意见涉及事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的具体影响

由于无法就保留意见涉及事项获取充分、适当的审计证据，会计师无法判断这些事项对报告期内有方科技公司财务状况和经营成果可能的影响金额。有方科技公司 2025 年度盈亏性质不会因保留事项发生变化。

对于内部控制审计报告中强调事项段，对公司 2025 年度财务状况、经营成果和现金流量无影响。

三、公司董事会意见

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对公司财务报表出具了保留意见的审计报告，对公司内部控制报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，董事会尊重会计师事务所的独立判断，对其出具的审计意见无异议，并高度重视上述非标意见的审计报告、内部控制审计报告中所涉及事项可能对公司产生的影响。公司董事会将积极采取有效措施，消除上述风险因素，维护公司和全体股东的利益，并提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

四、公司董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认真审阅了立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报表出具的带强调事项段的保留意见的审计报告和对公司内部
控制报告出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告，并对涉及事项与注册会
计师、公司管理层等进行了深入的沟通，董事会审计委员会尊重会计师事务所出
具的审计意见，同意公司董事会对该事项的相关说明及处理意见。公司董事会审
计委员会将积极督促公司董事会、管理层采取有效手段消除上述风险因素，维护
公司和全体股东的利益。

五、消除该事项及其影响的具体措施、预期消除影响的可能性及时间

1、针对审计意见中形成保留意见的事项：

目前，公司生产经营正常，公司董事会和管理层已经制定了相关措施以消除
该事项及其影响，具体措施如下：

1) 公司将继续与中电数创（泸州）、深圳创新科、CHEN KAI 谈判协商，尽
最大努力实现偿还货款、归还货物或以物抵债等，保护公司股东权益。

2) 公司将继续推进诉讼和仲裁等司法救济手段，全力协助法院等经办机构
落实还款事项，密切关注本案的进展情况，保护公司的合法权益，及时履行信息
披露义务。

3) 公司成立专项催收小组，通过电话催收、上门走访等方式进行催收。

4) 公司将积极消除该事项及其影响，相关诉讼、仲裁案件最终结果及时间
以仲裁裁决或者调解、和解结果为准。

2、针对审计报告和内部控制报告中的强调事项段事项：

1) 针对报告期内存算服务器相关预付账款及表外信用工具余额较高的情况，
公司将持续推进预付账款管控、表外信用工具规范等措施，规范贷款资金使用方
式，严格做到合同、发票、资金一一匹配，强化风险防控与合规管控；

2) 针对公司资金管理方面的内控缺陷，公司已开展完成了相应整改工作，
进一步规范大额审批支付程序，明确采购支付的前置文件（付款申请单、委托付
汇协议、购销合同等），后续将持续严格按照内部管理制度执行审批程序及付款

流程；在合同审议，支付审批等环节，审慎核对相关资料，加强风险管控，防止因流程执行不到位而造成损失。

深圳市有方科技股份有限公司董事会

2026年4月29日