

太极计算机股份有限公司

董事会对会计师事务所出具 2025 年度保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告所涉事项的专项说明

太极计算机股份有限公司（以下简称“公司”或“太极股份”）聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）为公司 2025 年度财务报告和内部控制的审计机构，中兴华对公司 2025 年度出具了保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见所涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定要求，公司董事会对相关事项作出专项说明如下：

一、保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告所涉及事项的内容

（一）《审计报告》中“保留意见”的内容：

1、太极股份前期发生部分销售软硬件设备及服务，涉及营业收入 37,895.25 万元、营业成本 34,252.60 万元，其得到相关信息认为这些业务收入预计不能实现收款，于本年已将这业务相关的营业收入、营业成本、应收账款等予以冲销，该冲销事项对损益的影响-11,322.97 万元，我们已就上述事项实施了必要的审计程序，但仍不能就上述业务及冲销获取充分、适当的审计证据。

2、2026 年 3 月，太极股份对 IDC（数据中心）工程项目（简称“IDC 工程”）开展全面检查盘点工作，IDC 工程具备较强技术专业性和隐蔽性特征，同时项目涉及总包、分包及分项、单项各类工程，我们已就 IDC 工程项目实施相关审计程序。鉴于公司专项核查开展时间较短，且项目专业性较强、涉及层级较多，少数事项尚需结合后续资料补充和持续核查情况进一步判断。基于截至目前已取得的审计证据，我们尚无法判断相关事项对财务报表可能产生的影响。

（二）《内部控制审计报告》中“强调事项段”涉及的事项：

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如太极股份内部控制评价报告及相关说明所述，太极股份 2025 年度就华章项目等风险事项开展了专项核查、内部

审计、整改跟踪和制度流程优化，并对项目验收、文档管理、结算审核、收入确认、IDC 项目审批及大额付款管理等关键控制环节采取了整改措施。截至内部控制审计报告日，相关整改工作已持续推进，少数事项尚需结合后续资料补充、持续核查及相关外部程序进展进一步判断，其对财务报表可能产生的最终影响仍存在不确定性。本段内容不影响已对 2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

二、董事会关于相关事项的说明

董事会认为：对中兴华为公司 2025 年度财务报告出具保留意见的《审计报告》表示理解和认同，上述审计意见客观、真实地反映了公司的实际情况。董事会将积极采取相应有效措施，尽快消除保留意见中涉及事项的影响，积极维护广大投资者的利益。

中兴华出具的带强调事项段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，董事会对此无异议。董事会将督促公司管理层及相关方积极采取有效措施，尽快消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

四、审计委员会意见

审计委员会对中兴华出具的保留意见审计报告进行了认真审阅，并就相关事项与年审会计师、公司管理层等进行了充分沟通，审计委员会尊重中兴华的独立判断，其出具的保留意见审计报告客观、公允地反映了公司的实际情况，审计委员会将积极配合董事会的各项工作，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

中兴华出具的带强调事项段的内部控制审计报告符合公司内部控制的实际情况，审计委员会将持续督促公司董事会和管理层推进落实消除相关事项及其影响的具体措施，提升内部控制管理水平，切实维护公司及全体股东特别是中小股东的合法权益。

五、消除相关事项及其影响的具体措施

公司董事会及管理层将积极主动采取措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续、稳定、健康发展，切实维护公司和全体股东的利益。主要措施如下：

1、针对相关事项，公司已在现有核查基础上，按照审慎性原则进行会计处

理，对可能发生减值或损失的资产充分计提减值准备，目的在于更加客观、审慎地反映公司财务状况和经营成果，维护财务报表真实、准确、完整，保护公司及全体股东特别是中小股东的合法权益。同时，公司已就相关事项依法采取法律措施，最大限度维护公司资产安全、减少损失。后续，公司将持续配合司法机关、监管机构及审计机构开展相关工作，并根据事项进展依法依规履行信息披露义务，切实维护上市公司规范运作和投资者合法权益。

2、持续加强内部控制建设，提高风险防范水平。健全内部控制体系建设，优化财务报告等相关制度流程的设计，确保内部控制制度健全、有效；强化对资金管理、项目管理、财务核算等重要业务活动的内部控制监督检查，加强内部审计部门的审计监督职能，提高审计监督的广度和深度，及时发现并纠正内部控制缺陷，确保内部控制制度有效执行。

3、加强规范运作意识，严格规范运作要求。持续开展对关键人员的合规培训，要求相关人员深入学习并严格遵守《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规、规范性文件。组织全体中高层管理人员，就企业内部控制规范、上市公司规范运作要求等相关法律法规以及规范性文件加强学习，切实提高各业务环节规范运作意识，优化内部控制环境。

特此说明。

太极计算机股份有限公司

董事会

2026年4月29日