

**奕东电子科技股份有限公司董事会**  
**关于对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**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）对奕东电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“奕东电子”）2024 年度内部控制情况进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。

根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求，公司董事会对带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告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**

致同所出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项具体内容如下：

“我们提醒内部控制审计报告使用者关注，奕东电子公司在 2024 年度财务报告编制过程中，基于谨慎性原则，对募投项目相关在建工程的转固时点的判断标准进行了审慎复核及修正，并对报告期内达到预定可使用状态的房屋及生产设备补提折旧。该项缺陷的整改工作已完成。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、公司采取的整改措施**

公司已针对致同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，整改措施包括：（1）修订固定资产管理制度，进一步明确规定转固的时点判断；（2）组织固定资产专题培训，覆盖工程、财务、内审等条线人员，重点强化对企业会计准则中“预定可使用状态”的理解以及实务判断要点。

公司将继续完善内部控制体系，强化内部控制检查监督机制，提升内控管理水平。

### **三、公司董事会专项说明**

公司董事会审阅了致同所出具的公司 2024 年度内部控制审计报告，认为：致同所出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及的事项符合公司实际情况，其在公司 2024 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，不影响公司财务报告内部控制的有效性。董事会同意致同所对公司 2024 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

特此说明。

奕东电子科技股份有限公司董事会

2025年4月22日