

四川川大智胜软件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

北京国府嘉盈会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“国府嘉盈会计师事务所”)对四川川大智胜软件股份有限公司(以下简称“公司”)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《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

国府嘉盈会计师事务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强调事项具体内容如下:

我们提醒内部控制审计报告使用者关注,投资并购循环内部控制存在缺陷。

川大智胜公司2025年对外收购成都汉博德信息技术有限公司70%股权,形成商誉6,272.02万元。在并购决策、尽调、投后管理环节存在内控缺陷:

(1) 并购决策不审慎:未充分评估标的盈利能力与业绩承诺合理性,2025年度成都汉博德信息技术有限公司的业绩承诺与实际业绩存在较大差距。公司未能充分考虑到收入确认条件的不确定性,在设定业绩承诺目标不够稳健。

(2) 尽调程序不充分:未执行充分尽职调查,收入预测缺乏充分依据。

(3) 投后管控机制不强:并购后监控机制不足,成都汉博德信息技术有限公司业绩远低于预期。

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，国府嘉盈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效性，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，国府嘉盈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。持续改进与优化内部控制体系，进一步规范决策流程和投后管理，加强对子公司、参股企业的管理。

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了解法律法规并坚持以风险导向为原则，提升风险防范与合规经营意识，促进公司健康可持续发展。

特此说明。

四川川大智胜软件股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十八日