

无锡路通视信网络股份有限公司

内部控制审计报告

大信审字[2026]第 5-00078 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

内部控制审计报告

大信审字[2026]第 5-00078 号

无锡路通视信网络股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了无锡路通视信网络股份有限公司（以下简称“贵公司”或“路通视信”）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如贵公司董事会 2025 年财务报告内部控制评价报告所述：

路通视信 2021 年 9 月-2022 年 7 月期间，路通视信原实际控制人及其关联方累计发生资金占用 15,580 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司原实际控制人及其关联方累计归还占用上市公司资金金额 15,580 万元，其中公司现实际控制人吴世春先生自愿以自有资金代偿资金占用款 869.36 万元及相应利息，尚未归还金额为 0 万元。上述事项违反了《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》、《上市公司信息披露管理办法》的相关规定。路通视信与关联方非经营性资金往来相关的财务报告存在内部控制缺陷。路通视信已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改，报告期内未再发现新增资金占用。

公司于 2025 年 2 月收到福建省厦门市中级人民法院发来的《传票》等相关材料，张继荣以未签署的文件向路通视信及路通网络提起诉讼，2025 年 3 月，张继荣撤回起诉。该事项公司董事会未及时予以披露。上述事项违反了《上市公司信息披露管理办法》的相关规定。路通视信与或有事项相关的财务报告存在内部控制缺陷。路通视信已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改，报告期内未再发现新增未及时披露事项。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

六、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到贵公司的非财务报告内部控制存在重大缺陷。

2025 年 11 月 7 日第二次临时股东大会后，因董事和高管变动，原管理层存在非法占有公章、证件、营业执照等和职务侵占的嫌疑，公司现管理层已通过敦促函、律师函、诉讼等方式要求相关方交回。同时补办公章、证件、营业执照等，并在 2025 年 11 月 12 日公告原公章、证照等作废。上述事项违反了《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的相关规定。路通视信与印章管理的非财务报告内部控制存在内部控制缺陷。路通视信已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改，报告期内未再发现新增印章管理



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

缺陷。

2025年6月8日召开第五届监事会第六次会议，审议通过相关股东提请监事会召开临时股东大会罢免现任董事的议案；相关股东于2025年6月20日向董事会提请在2024年年度股东大会上增加罢免现任董事提案。公司未披露上述相关信息。公司于2025年9月18日召开第五届董事会第十五次会议，同意召开2025年第二次临时股东大会审议相关议案，公司未按规定在决议作出5日内发出通知。上述事项违反了《上市公司股东会规则》、《公司章程》以及《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的相关规定。路通视信与信息披露管理的非财务报告内部控制存在内部控制缺陷。路通视信已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改，报告期内未再发现新增信息披露管理缺陷。

由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对贵公司的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 北京

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七日