

上海宽频科技股份有限公司董事会

关于公司 2025 年财务报表审计报告非标准意见涉及事项的 专项说明

上海宽频科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请的中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）对公司 2025 年财务报表进行了审计，出具了保留意见的《财务报表审计报告》【中审亚太审字(2026)007024 号】。根据《上海证券交易所股票上市规则》《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（2025 年修订）》等相关规定的要求，公司董事会对 2025 年度非标准意见涉及的事项进行如下专项说明：

一、非标意见涉及的内容

（一）立案事项对报告的影响

公司于 2025 年 12 月 12 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0032025030 号），涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定立案，可能会面临 100 万以上 1,000 万元以下行政处罚。截至审计报告日，立案调查工作尚在进行中。年审会计师表示无法获取充分、适当的审计证据以判断立案调查事项对财务报表的影响。

（二）无法明确判断关联交易定价的公允性

公司 2025 年度新增花卉经纪代理服务、运输代理服务为依托关联方昆明国际花卉拍卖交易中心有限公司原有客户资源开展，公司未针对获取该项资源交易支付相应对价，年审会计师认为无法判断该关联交易定价的公允性。

二、公司董事会专项说明

公司董事会认为：中审亚太对公司 2025 年财务报表出具的保留意见《审计报告》，客观地反映了公司 2025 年度财务状况、经营成果和现金流量。董事会将组织公司董事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除报告中所涉及事项

的不利影响，以保证公司持续、健康地发展。董事会将持续关注并监督公司管理层采取相应的措施，尽快解决所涉及的相关事项，维护广大投资者的利益。

三、公司采取的整改措施

（一）全力配合立案调查

组织成立专项工作组，全力配合证监会立案调查工作，如实提供资料、完整说明情况，并通过全面自查、如实披露、认真整改，杜绝类似问题再次发生。

（二）对存量贸易业务核查整改

1. 组织对存量业务进行全面的穿透核查评估，会同年审会计师事务所对相关业务进行研判，终止并全面退出不具备商业实质的贸易业务。2025年，公司已经终止并全面退出原有农产品贸易业务。

2. 逐项核查商业实质、货物流转、回款情况，对不符合准则的收入全额冲回并追溯调整。经公司于2026年4月29日召开的第十届董事会审计委员会第十六次会议、第十届董事会第二十四次董事会审议通过，公司对2023年至2025年开展的粮食类农产品业务进行了会计差错更正（详见公司于同日披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：临2026-034））。

（三）推动业务转型工作

推动业务转型，聚焦鲜切花交易、花卉经济代理、花卉物流运输代理三大板块，全面拓展市场化独立客户，实现新增业务自主获客，提升公司持续经营能力。

（四）规范贸易与销售内控体系

公司在2025年修订了一系列的内部控制制度，如《内部控制制度》《关联交易管理制度》等，进一步明确相关业务的审批权限与决策程序，强化内控体系建设，防范各类合规风险。同时，规范关联交易管理，严格按照公司内部控制要求，完善关联交易审议、披露及定价机制，落实关联方回避制度，强化内控全流程审核，杜绝利益输送。

（五）规范收入确认与财务核算

1. 严格执行新收入准则，以控制权转移为核心判断标准，区分主要责任人/代理人，合理采用总额法/净额法。

2.对大额、异常、新增客户交易实施专项审计，确保收入真实、准确、完整。

3.加强财务人员合规培训，提升对融资性贸易、虚假贸易的识别与风险防范能力。

综上，公司针对本次非标准审计意见制定了具体整改措施，且已进行逐步落实和整改。公司将强化各层面风险责任意识，提高规范运作水平，切实按照监管规则和公司制度规范运作，更好地维护和保障全体股东特别是中小股东的合法权益。

上海宽频科技股份有限公司董事会

2026年4月29日