

上海宽频科技股份有限公司董事会
关于公司 2024 年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

上海宽频科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）对公司 2024 年度内部控制有效性进行审计，中审众环对公司 2024 年度内部控制出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，公司董事会对 2024 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进行专项说明：

一、带强调事项的无保留意见的审计报告涉及的内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：2024 年上海科技通过对相关贸易业务进行严格自检自查，对业务判断不仅局限于合同的法律形式，而是结合《企业会计准则第 14 号——收入》第三十四条规定条款：（1）企业是否承担向客户转让商品的主要责任；（2）企业是否在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；（3）企业是否有权自主决定所交易商品的价格进行全面梳理，基于谨慎性原则，公司对大米、高粱、稻谷、小麦等农产品业务对应营业收入确认方法进行调整，营业收入确认方法由总额法调整为净额法。并对上海科技 2024 年度前三个季度的贸易收入的确认进行了更正。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、公司董事会专项说明

公司董事会审阅了中审众环为公司出具的 2024 年度内部控制审计报告，认为中审众环出具的带强调事项段的无保留意见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。董事会同意中审众环对公司 2024 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

三、公司采取的整改措施

公司于 2024 年 10 月成立由全体高管、董办、财务、业务及内审部门负责人组成的整改工作组，研究制定"立行立改、限期整改、长效提升"的三级整改机制，并明确整改任务清单，建立由业务部及财务部主责整改、内审部及董办验收、专业咨询机构及年审会计师事务所评估的闭环整改执行体系，并按计划完成如下整改工作：（1）完成《贸易业务管理办法》、《存货管理办法》、《贸易业务物流流程实施细则》等制度的完善和修订，进一步明确及加强业务各环节具体操作规范；（2）在合同管理、销售执行、采购执行、仓库管理及关联方管理等业务执行层面进行具体流程的完善及强化；（3）组织开展系统性培训，强化公司全体人员的专业能力及内控意识；（4）公司积极与年报审计机构、独立董事沟通，按照相关规定召开董事会、监事会及审计委员会，审议相关会计差错更正及追溯调整事项，对涉及会计期间 2023 年第三季度报告、2023 年年度报告、2024 年第一季度、2024 年半年度、2024 年第三季度相关报告中存货、其他流动资产、营业收入及营业成本等相关报表科目采用追溯重述法进行更正调整，并于 2025 年 1 月 25 日披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：临 2025-002 号）。

上海宽频科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日