

**杭州纵横通信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审计报告**  
**和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**

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）对杭州纵横通信股份有限公司（以下简称“公司”）2025 年度财务报表进行审计，并出具了带强调事项段无保留意见的审计报告和带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告。根据《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》《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定，公司董事会对上述非标准无保留审计意见涉及事项作如下说明：

**一、非标准无保留审计意见涉及事项的主要内容**

**（一）审计报告**

天健在出具的公司 2025 年度审计报告中指出：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五(二)所述，纵横通信全资子公司杭州方向感电子商务有限公司在某特定项目合作业务中发生重大异常交易事项，目前已进入司法程序，案件结果尚存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

**（二）内部控制审计报告**

天健在出具的公司 2025 年度内部控制审计报告中指出：“我们提醒内部控制审计报告使用者关注，公司在某特定项目合作业务中发生重大异常交易事项，并暴露出相关控制薄弱环节，主要体现为重大项目商业实质与风险评估、交易对手及往来单位管理薄弱，合同审批与授权核验控制不到位等方面仍需持续完善。针对上述事项，公司于 2025 年 12 月 31 日前已采取包括建立重大项目专项评估机制、建立往来单位分层分类管理机制，新增重大项目合同独立核验机制等在内的多项整改措施。同时该重大异常交易事项已进入司法程序，案件结果尚存在不确定性，公司持续推进相关事项的处置工作。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、董事会对非标准无保留审计意见涉及事项的意见**

### **（一）审计报告**

公司董事会认真审阅了天健出具的公司 2025 年度带强调事项段无保留意见的审计报告，认为：天健出具的带强调事项段无保留意见涉及事项符合公司实际情况，其在审计报告中增加强调事项段是为了提示财务报表使用者关注相关事项，不影响年审会计师对公司 2025 年度财务报表发表的无保留审计意见。董事会同意天健对公司 2025 年度审计报告中带强调事项段无保留意见的说明。

### **（二）内部控制审计报告**

公司董事会认真审阅了天健出具的公司 2025 年度带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告，认为：天健出具的带强调事项段无保留意见涉及事项符合公司实际情况，其在报告中增加强调事项段是为了提示报告使用者关注相关事项，不影响年审会计师对公司内部控制发表的审计结论。董事会同意天健对公司 2025 年度内部控制审计报告中带强调事项段无保留意见的说明。

## **三、审计委员会对非标准无保留审计意见涉及事项的意见**

### **（一）审计报告**

公司审计委员会认真审阅了天健出具的公司 2025 年度带强调事项段无保留意见的审计报告，认为：天健出具的带强调事项段无保留意见涉及事项符合公司实际情况，其在审计报告中增加强调事项段是为了提示财务报表使用者关注相关事项，不影响年审会计师对公司 2025 年度财务报表发表的无保留审计意见。董事会同意天健对公司 2025 年度审计报告中带强调事项段无保留意见的说明。

### **（二）内部控制审计报告**

公司审计委员会认真审阅了天健出具的公司 2025 年度带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告，认为：天健出具的带强调事项段无保留意见涉及事项符合公司实际情况，其在报告中增加强调事项段是为了提示报告使用者关注相关事项，不影响年审会计师对公司内部控制发表的审计结论。董事会同意天健对公司 2025 年度内部控制审计报告中带强调事项段无保留意见的说明。

## **四、消除相关事项及其影响的具体措施**

公司高度重视本次非标准无保留审计意见所涉事项，已全面启动风险处置与整改工作，切实维护公司及全体股东利益。公司将持续优化内部控制体系，完善

业务流程与审批机制，强化风险管理与责任落实，依法推进相关债权追偿与法律维权工作，积极稳妥消除相关事项及其影响。

特此说明。

杭州纵横通信股份有限公司董事会

2026年4月28日