上海泛微网络科技股份有限公司

董事会关于会计师事务所出具否定意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明

上海泛微网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健事务所”）为公司 2021 年度财务报告内部控制审计机构。天健事务所对公司 2021 年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了否定意见的《上海泛微网络科技股份有限公司 2021 年内部控制审计报告》（天健审〔2022〕6-228 号）。根据中国证监会、上海证券交易所的有关规定，公司董事会对否定意见内部控制审计报告涉及事项专项说明如下：

一、内部控制审计报告中导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。我们注意到泛微网络公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

泛微网络公司及其子公司 2018 年度和 2019 年度向上海亘岩网络科技有限公司（以下简称亘岩网络）进行增资，亘岩网络系泛微网络公司控股股东、实际控制人、董事长韦利东先生通过关联自然人控制的公司；2021 年度泛微网络公司存在向董事、高级管理人员王晨志及高级管理人员隋清转让房产的情形。该等交易均未履行关联交易的决策程序且未及时进行信息披露，泛微网络公司及其子公司在关联交易决策、信息披露等方面存在内部控制重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使泛微网络公司内部控制失去这一功能。

在泛微网络公司 2021 年财务报表审计中,我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2022 年 4 月 28 日对泛微网络公司 2021 年财务报表出具的审计报告产生影响。

二、公司董事会意见及否定意见对公司内部控制有效性的影响程度

1、天健事务所出具的否定意见内部控制审计报告客观、真实，符合公司实际情况，公司董事会尊重会计师的独立判断。

2、公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中，上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在公司 2021 年财务报告审计中，会计师已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

三、消除上述事项及其影响的具体措施

公司董事会对天健事务所出具否定意见内部控制审计报告涉及的事项高度重视，将积极采取相应的措施，尽快消除否定意见相关事项及其影响。结合公司目前实际情况，公司已采取及将要采取的措施如下：

1、严格责任追究，明确主体责任

公司已按照内部制度启动问责程序，对相关责任人进行了问责。同时，责令财务部、董事会办公室等部门以此为戒，强化公司内部信息收集、流转的管理和监督，认真履行信息披露义务，进一步增强风险防范意识，提升信息披露质量。

2、加强关联交易等内控制度的执行

进一步修订和完善公司相关内控制度，加强公司对对外投资、出售资资产等关联交易的管理，规范公司各项交易行为，降低风险；防止和杜绝构成关联交易未及时披露情况的发生。

同时，进一步加强公司管理层及相关业务部门、关键岗位业务人员对相关法律法规、管理制度、审批流程的学习和培训，强化关键人员、关键岗位的规范意识，确保内控制度得以有效执行。

3、加强专业知识学习，规范管理工作

（1）进一步加强对公司各级管理人员关于上市公司法律法规、规范性文件和公司规章制度的培训，使其真正了解和掌握各项制度的内容、实质和操作规范要求，特别要强化在实际执行过程中的督导检查，切实提高公司规范化运作水平。

（2）完善和加强内外部重大信息沟通机制，确保相关主体在重大事项发生的第一时间通知公司董事长/董事会秘书；进一步加强公司董事、监事、高级管理人员以及相关工作人员对《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规和公司内部管理制度的学习，汲取经验教训，增强规范运作意识。

4、强化内部审计职能

及时招聘或调整具备内部审计工作专业能力的人员到岗，切实按照公司《内部控制管理制度》及工作规范的要求履行内部审计工作职责，并按要求及时向公司董

事会下属审计委员会汇报公司内部控制相关情况，严格规范公司内部控制工作。

公司后续将以保护公司和广大投资者合法权益为前提，积极采取有效措施尽快消除上述不利因素对公司的影响，并依据法律法规的规定就相关事项的进展情况积极履行相应的信息披露义务。

公司董事会将继续完善内部控制制度建设，规范内部控制制度执行，强化内部控制的执行和监督检查，同时加强重要资产的管理和控制，通过对风险点的事前防范、过程控制、事后监督和反馈整改，优化内部控制环境，提升内部控制审计质量和价值，管控重大风险，形成运行监督、自我评价、缺陷整改、体系完善的内控闭环管理，从而持续促进公司内控体系持续有效运行，确保公司健康、持续和稳定发展。

特此说明。

上海泛微网络科技股份有限公司董事会

2022 年 4 月 28 日

（此页无正文，为《上海泛微网络科技股份有限公司董事会关于会计师事务所出具否定意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明》之签字页）

全体董事签名：

韦利东　　包小娟　　金 戈

王晨志　　熊学武　　李致峰

洪 亮　　凌旭峰　　赵国红

上海泛微网络科技股份有限公司

年　　月　　日