超讯通信股份有限公司

董事会、监事会、审计委员会关于 2024 年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）对公司 2024 年度财务报表出具了保留意见的审计报告。根据中国证券监督管理委员会《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》及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，现就相关事项说明如下：

一、涉及的事项

（一）审计报告中保留意见的内容

如财务报表附注所述，公司截止至 2024 年 12 月 31 日合并资产负债表，应收账款余额及其他应收款余额中包括因算力业务交易形成的对单一客户应收账款及其他应收款账面余额合计为 52,231.06 万元，已计提坏账准备 5,223.11 万元。截止至审计报告日，上述欠款尚未全部收回。该客户实控人承诺对尚未支付的款项承担无限连带责任，但由于无法核实该客户及其实控人的偿付能力，年审签字会计师认为未能对上述应收款项的可收回性及坏账准备计提的合理性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对相关财务报表项目和披露进行调整。

（二）审计报告中解释性说明段的内容

公司 2024 年度归属于母公司股东的净亏损为 6,176.21 万元，经营活动产生的现金流净额为-13,372.16 万元；截止至 2024 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 90.58%，流动资产余额 214,042.82 万元，流动负债余额 235,292.95 万元，流动负债余额超出流动资产余额 21,250.13 万元。这些事项或情况，连同财务报表附注“十、1.（3）流动风险”所述的其他事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层披露了对上述事项的应对措施。该事项不影响已发表的审计意见。

二、理由和依据

(一) 发表保留意见的理由和依据:

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条的规定,上述保留意见涉及事项对公司 2024 年度财务报表不具有审计准则所述的广泛性影响,因公司涉及的相关保留事项影响的报表项目主要为应收账款及信用减值损失,所涉财务报表项目较少,不具有广泛性,因此发表保留意见。

(二) 发表与持续经营相关的重大不确定性段的理由和依据:

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定,如果运用持续经营假设是适当的,但存在重大不确定性,且财务报表对重大不确定性已作出充分披露,注册会计师应当发表无保留意见,并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。因公司已在财务报表附注中充分披露了与持续经营相关的重大不确定性及其应对计划,因此,年审签字会计师认为其不影响已发表的审计意见。

三、董事会的专项说明

公司董事会认为:信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则对公司 2024 年度财务报表出具了保留意见的审计报告,能客观反映所涉事项的现状,公司董事会对该审计报告予以理解和认可。公司将积极采取有效的措施,敦促相关方回款,持续跟踪相关方的经营情况,必要时采取诉讼、财产保全等措施避免或减少损失,并进一步提升公司持续经营能力,完善内部控制制度与执行监督。

公司董事会和管理层在未来将采取更加积极有效的应对措施,拟采取的措施包括:

(一) 针对算力业务部分客户应收账款逾期未收回的事项

1、公司已与客户方进行了充分沟通,推动这部分客户尽快回款,对上述缺陷进行整改;

2、公司认真梳理了客户授信决策的漏洞,未来将进一步评估客户履约能力,有选择性地挑选目标客户,根据客户预付款情况、支付能力、前期合作情况等,控制新增项目。根据授信额度,建立相应的分级审批制度,并加强授信审批和决策的过程书面记录;

3、进一步加强风险评估体系，根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，发现信用风险的出险迹象并采取相应措施，实现对风险的有效控制；

4、加强应收账款事前、事中、事后风险过程管控，从源头上提高风险意识，加大与客户的账务核对力度，加强回款考核，实施专人跟踪负责的催收机制，定期对账。健全客户信用档案、关注重要客户资信变动情况，多部门协同，多方式催收，加大法务介入力度，落实管理责任和奖惩机制，主动采取发律师函、公开投诉、法律诉讼等多重并举的方式催收欠款。

（二）针对持续经营能力的不确定性

1、强化“智算”新主业，保障经营利润

公司未来将聚焦“智算”新主业，借助“东数西算+国产算力”新东风，紧抓项目落地；一方面，巩固现有客户的合作关系，强化客户服务能力，围绕现有客户开展深化合作，促进公司算力业务规模在规范运营下的快速发展；另一方面，公司将加快自身在算力上游芯片封测、服务器整机生产、销售、维修产线的搭建，推动自有品牌“元醒”服务器及其部件的自主生产和批量交付；同时提升公司整体核心竞争力和毛利率水平，形成长期的盈利模式和自身“造血”能力。

此外，公司后续将从业务源头上严抓项目风控体系，筛选回款安全性高、利润有保障、资金流优秀的高质量项目，在项目实施过程中加强施工管理，通过完善结算、回款方面的激励及约束措施加快项目结算进度，提高资金使用效率，保障经营利润。

2、融资与回款，确保资金链安全

公司的持续经营离不开稳定的现金流支撑，未来除通过上述强化自身业务盈利能力，提高自身造血能力外，亦采取以下措施保障资金链的安全稳定：

①公司将主动出击，通过积极向银行及非银机构等申请授信额度、供应链融资、融资租赁等多种方式寻求融资合作，争取获得融资支持；此外，公司也将协同大股东寻求地方政府支持和帮助，争取相应融资资金和税收政策。因负债率偏高，流动性紧张，管理层亦将积极主动与债权人协商，争取流动性支持，避免出现流动性或债务诉讼风险。

②公司将加大对在手债权的资产处置力度，确保尽快资金回笼；同时将设立

由市场部、通服/智算事业部与财务中心等多部门协作组成的应收账款管理小组和催款小组，强化应收账款整体管控，加强对应收款项的回收催款力度，及时收回账款，保证公司的稳健发展。

③公司目前正积极推动江苏宁淮算力中心定增及配套融资项目，根据前期已披露的定增预案及目前取得的进展，未来该定增项目完成后能有效提高公司资产水平和改善负债结构，也将为公司打开融资途径和空间。

3、加强成本费用控制

随着向“智算”业务转型的深入，公司也在不断优化在原通信技术服务业务中的人员结构，推行精细化管理，降本增效，控费节支，科学组织生产。除此之外，后续公司将积极推动树立起以经济效益为中心的经营理念，增强成本意识、效益观念，加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平。

4、进一步加强内控建设，确保可持续稳定发展

随着公司在战略布局、产业发展、资源整合等方面的逐步优化调整，公司将按照规范化、系统化的要求，继续完善各项规章制度，健全标准化的现代企业管理体系，持续提升管理水平，更好的满足经营和管理需求，促进公司良性稳定运行。同时，以防范风险为着眼点，强化健全风险控制管理体系，提高经营管理水平和风险防控能力，确保公司的持续稳定发展。

四、监事会的意见

监事会认为：针对信永中和出具的保留意见审计报告，公司监事会同意《董事会关于2024年保留意见审计报告涉及事项的专项说明》。监事会将充分发挥本职工功能，密切关注相关方回款情况，敦促公司董事会和管理层积极采取有效措施，完善客户授信评估与审批，进一步提升公司持续经营能力，维护公司和全体股东的合法权益。

五、审计委员会的意见

董事会审计委员会认为：信永中和本着严格、谨慎的原则对公司2024年度财务报表出具了保留意见的审计报告，能客观反映所涉事项的现状，我们对该审计报告予以理解和认可。我们将督促公司积极采取有效的措施，敦促相关方回款，提升公司持续经营能力。

超讯通信股份有限公司董事会

2025年4月29日