超讯通信股份有限公司

董事会、监事会、审计委员会关于 2024 年带强调事项段无保留意见内部控制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 年度内部控制情况进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。年审签字会计师认为公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据中国证监会和上海证券交易所的相关要求，公司董事会对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如下：

一、内部控制审计报告中强调事项段的内容

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，在非财务报告内部控制缺陷方面，信永中和会计师事务所认为因公司对算力业务部分客户授信决策管理缺乏有效控制措施，导致大额的应收款项逾期未收回，认定公司存在非财务报告内部控制重大缺陷 1 项。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、公司董事会对该事项的意见及说明

公司董事会认为，信永中和严格按照审慎性原则，为公司出具带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，客观反映了该强调事项的进展状况，公司董事会对该报告予以理解。

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，拟采取的整改措施包括：

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。

三、监事会的意见

监事会认为：信永中和出具带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告，真实客观地反映了公司 2024 年度内部控制情况，公司监事会同意《董事会关于 2024 年带强调事项段无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明》。监事会将充分发挥本职功能，持续关注并监督公司董事会和管理层积极采取有效措施，提升公司规范运作水平和内部控制的有效性，维护公司和全体股东的合法权益。

四、审计委员会的意见

董事会审计委员会认为：信永中和严格按照审慎性原则，为公司出具带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，客观反映了该强调事项的进展状况，我们对该报告予以理解。公司董事会已针对审计发现的内控缺陷问题拟定整改计划，我们将监督公司长期持续规范，保证公司严格规范运作，提高规范运作水平，完善客户授信评估与审批，促进公司规范、健康、可持续发展，切实维护公司及全体股东的利益。

超讯通信股份有限公司董事会

2025 年 4 月 29 日