

武汉天喻信息产业股份有限公司董事会

关于 2023 年度保留意见财务报告审计报告的专项说明

武汉天喻信息产业股份有限公司（以下简称“公司”、“天喻信息”）聘请的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的审计报告。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和中国证监会《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》等有关规定的要求，公司董事会对该审计报告涉及事项作如下说明：

一、中兴财光华出具“保留意见审计报告”的内容概述

（1）①2022 年 5 月 25 日，天喻信息向两家不同芯片代理商支付采购保证金 2,500.00 万元和 1,400.00 万元，两家代理商在收到保证金后转至同一公司。由于未实现采购，上述保证金已于 2023 年 4 月 13 日原路退回。

②截至 2022 年 12 月 31 日，天喻信息应收某代理商 1,249.05 万元，系其未及时将客户回款支付给天喻信息所致。经查其将该款项拆借给第三方公司。第三方公司的注册地址与上述两家芯片代理商的注册地址在同一办公区域。该代理商已于 2023 年 4 月 11 日向天喻信息支付上述款项。

对于上述资金往来的事项，我们未能进行资金穿透，无法获取充分、适当的审计证据以支持其商业合理性及财务报表列报的准确性，无法判断是否存在关联方资金占用，也无法确定是否有必要对上述金额进行调整。

（2）截至 2023 年 12 月 31 日，天喻信息应收某代理商 11,885.99 万元，系其未及时将客户回款支付给天喻信息所致。经查其将该款项拆借给第三方公司。该事项所涉及的代理商和第三方公司与（1）所述事项中的代理商和第三方公司一致。该代理商已于 2024 年 4 月 24 日、2024 年 4 月 25 日向天喻信息支付上述款项。

我们未能进行资金穿透，无法获取充分、适当的审计证据以支持其商业合理性及财务报表列报的准确性，无法判断是否存在关联方资金占用，也无法确定是否有必要对上述金额进行调整。

二、保留意见涉及事项对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响

保留意见涉及事项对报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响详见本说明“一、中兴财光华出具“保留意见审计报告”的内容概述”。

三、公司董事会对该事项的专项说明

公司董事会认为：中兴财光华依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司财务报表出具了保留意见的审计报告，董事会尊重、理解会计师事务所出具的审计意见，高度重视上述保留意见的审计报告中所涉及事项对公司产生的不利影响。公司董事会将采取有效措施，消除上述风险因素，维护公司和全体股东的利益。

四、公司董事会对消除该事项及其影响的具体措施、预期消除影响的可能性及时间

公司高度重视大额应收账款的管理，在上述代理商的应收账款形成后，公司多次预警和催收，并已于2023年11月停止与该代理商的交易。公司持续对上述应收款项进行专项跟踪，多次向该代理商发送对账函、催款函及律师函，并配合年审会计师完成相关审计程序。截至本公告披露日，该大额应收款已全部收回。

后期，公司将进一步加强销售回款管理，优化内部控制管理机制，提升内部控制管理水平。具体如下：

1、公司将持续加强应收账款的管理，进一步细化客户信用及应收账款管理相关制度，持续强化对客户信用评审、合同贸易条款、客户风险预警、回款催收、账期管理等环节的管控。对代理商的业务交易模式，将严格按照合同约定条款执行，确保公司应收账款回款的及时性和安全性。

2、加强公司审计部门对经营业务的合规检查与考核，降低经营风险，确保各项经营活动合法合规，维护公司及全体股东的利益。

特此说明。

武汉天喻信息产业股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十六日