

# 元道通信股份有限公司

## 董事会关于公司 2024 年度保留意见审计报告涉及事项的 专项说明

元道通信股份有限公司（以下简称“公司”或“元道通信”）2024 年度审计机构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 年度财务报告出具了保留意见的审计报告（XYZH/2025BJAA19B0133 号）。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等法律法规的相关要求，董事会对该保留意见审计报告涉及的事项说明如下：

### 一、审计报告中形成保留意见的内容

信永中和对公司 2024 年度财务报告进行了审计，出具了保留意见的审计报告，具体内容如下：

如元道通信公司财务报告附注五、4 应收账款与附注五、9 合同资产所述，元道通信公司已经针对截至 2024 年 12 月 31 日的应收账款与合同资产（以下合称“应收款项”），按照账龄共计提了 29,521.69 万元的坏账准备，占应收款项账面余额的 18.16%。元道通信公司在业务管理方面内部控制存在的缺陷，使其未能及时与客户结算并收回应收款项，导致我们难以取得充分、适当的审计证据支持我们对这些应收款项中两年以上应收款项账面价值及其坏账准备计提做出是否合理的判断。我们能够取得的审计证据也不足以充分、适当地支持我们针对该等应收款项如何计提坏账准备向元道通信公司提出审计调整建议。

我们认为，上述错报如存在，对财务报表可能产生的影响重大但仅限于对应收账款、合同资产、未分配利润、信用减值损失、资产减值损失项目产生影响，因此不具有广泛性。根据审计准则的规定，我们就该等事项发表了保留意见。

### 二、董事会对上述事项的说明

公司董事会尊重信永中和的独立判断，高度重视信永中和出具的保留意见的审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响。公司董事会将积极采取相应的有效措施，尽早消除保留意见相关事项，积极维护广大投资者的利益。

### 三、公司消除上述事项及其影响的具体措施

董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响,以保证公司持续稳定健康地发展,切实维护公司和投资者利益。具体如下:

1、公司继续积极配合信永中和,已成立专项工作组采取各种措施对长账龄未结算应收款项进行结算、催收,积极应对本次保留意见所形成的各项意见基础,努力将其中各项相关不利因素尽快化解;

2、公司后续将以保护上市公司权益,维护广大投资者合法权益为前提,采取有效措施尽快消除上述情况对公司的不利影响,并就相关事项的进展情况依据相关法律法规的规定履行相应的信息披露义务。

特此说明。

元道通信股份有限公司董事会

2025年4月28日