

# 超讯通信股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

### 超讯通信股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2025年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。审计委员会对公司建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及董事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二. 内部控制评价结论

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 三. 内部控制评价工作情况

#### (一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. **纳入评价范围的主要单位包括：**：超讯数字科技有限公司、超讯能源科技（广东）有限公司、辽宁超讯科技有限公司、超讯（广州）网络科技有限公司、超讯未来智慧科技有限公司、广东康利达物联科技有限公司、超讯智能科技（广州）有限公司、超讯智算（庆阳）科技有限公司、Super AI Technology Co., Limited、CHAOXUN COMMUNICATION LAOS SOLE CO., LTD、超讯智算（宿迁）科技有限公司、超讯智算（扬中）科 技有限公司、四川讯曦智能科技有限公司、广州慧通达科技有限公司、超讯数智(北京)科技有限公司、北京超讯云能科技有限公司、超讯智算（厦门）数字技术有限公司、超讯智算（三明）科技有限公司、超讯云算(北京)科技有限公司、超讯智联（成都）科技有限公司、广州码控信息科技有限公司、广州康利达条码技术有限公司、广州物码云集信息技术有限公司、广东罗捷斯克物联科技有限公司、云聪数智（广州）科技有限公司

2. **纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

销售及收款、采购及付款、生产管理、固定资产管理、货币资金管理、担保与融资、投资、研发、人事管理、预算管理、财务报告、信息披露及内部审计等。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

战略风险、资金风险、采购业务风险、销售业务风险

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

## 6. 是否存在法定豁免

是 否

## 7. 其他说明事项

无

### (二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制制度和评价办法，组织开展内部控制评价工作。

#### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

#### 2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额潜在错报	潜在错报 $\geq$ 资产总额的1%	资产总额的0.5% $\leq$ 潜在错报 $<$ 资产总额的1%	潜在错报 $<$ 资产总额的0.5%
营业收入潜在错报	潜在错报 $\geq$ 营业收入的5%	营业收入的3% $\leq$ 潜在错报 $<$ 营业收入的5%	潜在错报 $<$ 营业收入的3%

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响； (2) 因存在重大错报，公司更正已经公布的财务报表； (3) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效； (4) 经监管部门认定控制环境无效； (5) 审计师发现当期财务报告中存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。
重要缺陷	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 未建立反舞弊程序和控制措施； (3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； (4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

说明：

无

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失	直接财产损失 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 直接财产损失 $<$ 资产总额的 1%	直接财产损失 $<$ 资产总额的 0.5%

说明：

无

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 严重违反国家法律、法规或规范性文件； (2) 重大决策程序不科学； (3) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效； (4) 重大缺陷未得到整改； (5) 其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	(1) 未依程序及授权办理，形成较大损失； (2) 重要业务制度或系统存在较大缺陷； (3) 重要缺陷未得到整改； (4) 其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

说明：

无

### (三). 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

报告期内公司未发现财务报告内部控制一般缺陷。

#### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

报告期内存在个别一般缺陷，公司已在报告期内完成落实整改，该缺陷对公司财务报告不构成实质性影响。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

(1) 针对 2024 年度带强调事项段无保留意见内部控制审计报告涉及的算力业务单一客户大额应收款项回收不确定事项，公司高度重视，将该笔款项清收列为经营管理重点专项工作。报告期内，公司持续加大专项回款催收力度，安排专项催收团队持续对接债务客户管理层及实际控制人，多措并举推进存量欠款常态化回款工作。截至 2025 年 12 月 31 日，该单一客户对应应收账款及其他应收款账面余额合计为 36,149.31 万元，截至本专项明说出具日 2026 年度已回款 3,405.00 万元，已较 2024 年末已实现大幅下降。客户陆续多笔偿还欠款，存量应收款项规模已实质性压降，整体应收款项回收风险较 2024 年末已大幅缓释，历史逾期回款压力得到有效缓解。

(2) 全面梳理并优化客户授信管理体系，完善客户履约能力评估机制，合理筛选合作客户，严格控制高风险项目新增。同时，健全客户授信分级审批制度，规范审批流程及记录管理，从源头强化授信风险防控；进一步完善风险评估体系，优化风险控制目标，系统收集各类风险相关信息，建立健全风险预警机制，精准识别各类潜在风险，及时采取针对性防控措施，实现风险的有效管控；全流程风险管控整改情况强化应收账款事前、事中、事后全流程管控，提升全员风险防控意识，完善账务核对、客户信用管理、催收机制及多部门协同机制，落实奖惩措施，加大逾期款项催收力度，切实提升回款效率、降低坏账风险。

(3) 公司将持续巩固整改成效，常态化推进应收账款管理工作，定期开展自查自纠，不断优化管控流程，切实提升应收账款管理水平，保障公司资金安全。

## 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

通过对内部控制系统的检查和评价，公司现有的内部控制制度设计合理，符合我国有关法规和证券监管部门的要求，能够适应公司管理的需要，合理保证财务报告的真实性、准确性和完整性，在重大风险失控、重要流程错误等方面，具有合理的防范作用。2026 年度，公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，有效防范各类风险，促进公司健康、可持续发展。

## 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：梁建华  
超讯通信股份有限公司  
2026年4月27日