

# 超讯通信股份有限公司

## 董事会关于 2025 年度带强调事项段无保留意见审计报告

### 涉及事项的专项说明

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡”）对超讯通信股份有限公司（以下简称“超讯通信”或“公司”）2025 年度财务报表出具了带强调事项段无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、强调事项段涉及的主要内容

天衡提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“五、3、应收账款”和“五、6、其他应收款”所述，截至 2025 年 12 月 31 日，超讯通信“应收账款”及“其他应收款”中，因算力业务交易形成的单一客户应收账款和其他应收款账面余额合计 36,149.31 万元，已计提坏账准备 14,459.72 万元。超讯通信与该单一客户签订了 2026 年度回款计划，该单一客户实际控制人已承诺对尚未支付的款项承担无限连带责任，超讯通信亦取得了相应价值的存货资产抵押。截至审计报告日，已抵押的存货仍未实现销售。受制于已抵押存货能否顺利实现销售、市场价值波动以及该单一客户履约能力等多重因素的影响，可能对该部分应收款项的回收进度及可收回性产生影响。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 二、董事会对带强调事项段无保留意见审计报告涉及事项的有关说明

公司董事会对天衡出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告表示理解和认可，认为审计报告如实体现了公司现阶段的情况，除此之外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

#### 三、公司消除上述事项及其影响的可能性及具体措施

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：

1、针对存量应收账款缺陷，公司高度重视并已与相关客户开展多轮深度沟

通，将该笔款项清收列为经营管理重点专项工作。报告期后，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。公司将继续对剩余部分款项加大催收力度，全力推动客户尽快履约回款，确保整改工作落地落细、形成闭环。

2、全面复盘客户授信决策中的薄弱环节，进一步完善客户授信管理体系。未来将重点强化客户履约能力全方位评估，结合客户预付款比例、历史支付履约率、财务状况、行业口碑及前期合作履约情况，精准筛选优质目标客户，严格控制新增高风险项目。

3、深化风险评估体系建设，以应收账款风险防控为核心，优化控制目标设定，全面、系统收集客户资信、行业政策、市场环境等相关信息，建立风险信息数据库。精准识别内部管控漏洞、客户信用违约等内部风险，以及行业下行、政策调整等外部风险，建立信用风险预警机制，对出现逾期苗头、资信恶化等出险迹象的客户，第一时间启动预警程序，采取暂停合作、加大催收力度等针对性措施，实现风险早识别、早预警、早控制。

#### **四、审计委员会的意见**

董事会审计委员会认为：天衡出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告，符合公司实际情况，公司董事会审计委员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。

超讯通信股份有限公司董事会

2026 年 4 月 27 日