

# 深圳市超频三科技股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

深圳市超频三科技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”），结合深圳市超频三科技股份有限公司（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。审计委员会对董事会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、审计委员会及董事、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

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。

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。

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。

### 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、事项和业务以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括公司及内部控制评价报告基准日纳入合并财务报表范围的所有子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。纳入评价范围的事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等；纳入评价范围的主要业务包括：资金管理、财务管理、子公司管理、关联交易、对外投资、对外担保、采购业务、销售业务、存货管理、合同管理等；重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、对外担保、关联交易等。

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，不存在重大遗漏。

#### （二）内部控制建设和实施情况

##### 1、内部环境

##### （1）治理结构

公司法人治理结构健全，包括股东会、董事会和经营管理层。股东会是公司的最高权力机构，董事会是股东会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。各方权责清晰、有效制衡、协调运作，维护了投资者和公司利益。公司董事会下设四个专门委员会及独立董事专门会议，各委员会及独立董事严格依照《上市公司独立董事管理办法》《独立董事工作制度》及公司相关实施细则履行职责，为董事会科学、审慎决策提供专业支持。2025年8月，根据《公司法》及相关规定，公司不再设置监事会，由审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权。

##### （2）组织机构

公司建立并持续优化与业务规模及发展战略相匹配的组织架构，严格遵循不相容职务分离及权责对等原则，科学设置部门与岗位，明确划分职责权限，形成有效的制衡与监督机制，以防范经营风险，保障公司规范、高效运作。公司将根据发展需要，对组织架构进行动态评估与必要优化，以有效支撑公司战略的实施。

### （3）内部审计

公司设有专门的审计部门，配备专职人员，在董事会审计委员会的领导下，依法独立开展公司内部审计、监督工作。公司建立健全了内部审计管理制度，通过开展常规审计与专项审计等业务，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立及执行情况等进行独立的检查监督。

### （4）人力资源管理

公司建立并实施系统化的人力资源管理制度，覆盖员工招聘、岗位晋升、绩效评价、薪酬激励等关键环节，以支持企业可持续发展。公司高度重视人才队伍建设，将职业道德修养与专业胜任能力作为人才选拔与聘用的核心标准，确保人员素质满足岗位要求与发展需要。同时，公司结合业务实际与岗位特点，通过内、外部拓展培训持续提升员工履职能力与专业水平，为内部控制的有效执行提供人力资源保障。

### （5）企业文化

公司高度重视企业文化建设，确立了以“超越、尽责、共赢”为核心的价值理念，并将其融入战略制定、经营管理和员工行为规范之中。公司注重引导员工树立积极向上的价值观和职业操守，强化社会责任意识，倡导务实进取、持续创新、协同共进的文化氛围。通过制度传导、培训宣导与日常践行，公司逐步形成共同遵循的行为准则，有效增强了团队凝聚力与组织执行力，为内部控制环境的优化与公司可持续发展提供了文化支撑。

## 2、风险评估

公司结合战略目标、经营计划及行业特点，建立并持续运行系统的风险评估机制。通过定性与定量相结合的方法，全面收集内外部信息，及时识别与公司治理、业务运营、财务报告等相关的各类风险。公司针对已识别风险进行分析评价，并依据风险等级与影响程度，合理运用风险规避、降低、分担及承受

等策略制定应对措施。同时，公司持续关注内外部环境变化，对重大业务、重要事项及关键环节进行动态风险评估，确保主要风险可知、可防、可控，符合法律法规及监管要求，为公司持续健康发展提供保障。

### 3、控制活动

#### (1) 资金管理

公司将资金管理视为内部控制的关键领域，为此制定并实施了《募集资金管理办法》《资金管理与控制制度》，建立健全资金使用审批与管理机制。在日常经营中，公司严格执行相关制度，确保所有货币资金流动均须依循既定流程与授权审批程序，以保障公司资金使用的安全性、合理性与效率。

#### (2) 财务管理

公司已建立并实施覆盖财务管理各方面的内部控制制度，对财务工作、资产负债、股东权益、收入利润、成本费用及财务报告等关键环节进行系统规范。通过及时开展会计核算，准确编制财务报表及附注，确保真实、完整、公允地反映公司财务状况与经营成果。

#### (3) 子公司管理

公司建立并实施了《子公司管理制度》，明确子公司权责范围与管理机制。制度涵盖公司治理、财务管理、信息披露、对外担保等重点领域，确保对子公司实施有效管控。公司实行统一的财务政策与核算标准，并通过内部审计、专项检查等方式对子公司开展专业指导与持续监督，及时掌握其经营状况与管理动态。

#### (4) 关联交易

公司依据相关法律法规及《公司章程》，制定并实施了《关联交易决策制度》《防范控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金管理制度》。制度明确了关联交易的审批流程与权限划分，强化董事会、股东会的审议监督职能，并建立健全防止资金占用的长效机制。报告期内，公司控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员均严格遵守相关规定，未发生侵占公司利益或损害公司及其他股东合法权益的情形。

#### (5) 对外投资

公司已制定并实施《对外投资管理制度》，对公司对外投资的原则、范围及投资方式、投资的决策及审批权限、对外投资的实施与管理、对外投资的收回及转让等做出了明确的规定。公司对外投资实行专业管理和逐级审批制度，通过总经理办公会、董事会、股东会等决策机构，审慎评估风险、收益与成本等关键因素，以加强投资内部控制，规范公司对外投资行为，控制投资风险、注重投资效益。

#### （6）对外担保

公司制定并实施了《对外担保管理制度》，明确了对外担保的审查程序，规定了董事会、股东会关于对外担保的审批权限和审批流程，并规范了对外担保的管理和信息披露。报告期内，公司所有对外担保均系为子公司提供，已严格履行内部审批程序，并按规定及时履行信息披露义务。公司不存在违规对外担保情况，不存在通过对外担保损害公司利益及全体股东特别是中小股东权益的情形。

#### （7）采购业务

公司已建立并实施采购与付款相关内部控制制度，涵盖采购计划、申请、执行、供应商管理、物资验收、付款与应付账款处理及采购后评估等关键环节，并设置了相应的流程与控制程序。通过明确岗位职责、实行价格监督机制，公司有效规范采购业务，确保物资采购及时满足生产经营需要。

#### （8）销售业务

公司已建立并实施销售与收款管理相关内部控制制度，明确规范销售政策、客户信用管理、坏账准备计提及各部门岗位职责权限。通过对产品定价、订单处理、发货与退货、收入确认、款项回收及坏账管理等环节实施系统化管控，保障销售业务合规开展与货款安全回收。

#### （9）存货管理

公司已建立并实施存货管理相关内部控制制度，明确规定了采购、验收、入库、储存、出库及核算等关键环节的操作流程与控制要求，加强存货流转全过程监督，有效降低管理风险。公司建立了定期盘点制度，通过严格执行存货盘点与账实核对程序，切实保障存货记录准确、实物资产安全完整。

#### （10）合同管理

公司已建立并实施《合同管理制度》，系统规范合同业务全流程，以强化风险防范与内部管控。明确了合同管理各环节的岗位职责、审批权限与操作程序。制度覆盖合同订立、履行、变更、归档等全过程，对合同文本评审、签约授权、履行跟踪、资料保管等关键节点作出具体规定，确保合同行为合法、合规，有效维护公司合法权益。

#### 4、信息与沟通

公司已建立并持续完善信息与沟通机制，明确内部控制相关信息的收集、处理与传递程序，保障信息传递的及时性与准确性，以支持内部控制体系的有效运行。在对外信息披露方面，公司严格执行《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《信息披露暂缓与豁免事务管理制度》等相关规定，确保信息披露工作规范开展，切实保障对外信息的透明度以及披露内容的真实、准确与完整。在对内沟通方面，公司通过信息化管理系统、内部网络平台、定期会议等多种渠道，建立了顺畅、高效的沟通机制，确保治理层、管理层及员工之间的信息传递及时、有效，为内部管理与决策提供有力支持。

#### 5、内部监督

公司已建立健全法人治理结构及相关内部控制监督机制。独立董事基于其专业能力与经验，独立发表意见并提供客观建议，切实维护公司与全体股东利益。公司制定并实施内部审计管理制度，在董事会审计委员会领导下设立专职内部审计机构，持续监督与评价内部控制体系运行的有效性，定期或不定期对公司各部门及分支机构的财务状况、内部控制执行情况、重大项目及其他业务活动开展审计与检查，对发现的内部控制缺陷及时上报审计委员会，并督促落实整改。

### **（三）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相关法律法规的规定，组织开展内部控制评价工作。

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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷性质	定量标准
重大缺陷	错报 $\geq$ 资产总额1%
重要缺陷	资产总额0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额1%
一般缺陷	错报 $<$ 资产总额的0.5%

(2) 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、公司董事和高级管理人员的舞弊行为，并给企业造成重要损失和不利影响；2、当期财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报，或需要公司更正已公布的财务报告；3、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；4、内部控制监督无效。
重要缺陷	1、公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露的；2、未建立反舞弊程序和控制措施；3、关联方及关联交易未按规定披露的；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	是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

### 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

缺陷性质	定量标准
重大缺陷	直接损失金额 $\geq$ 资产总额1%
重要缺陷	资产总额0.5% $\leq$ 直接损失金额 $<$ 资产总额1%
一般缺陷	直接损失金额 $<$ 资产总额的0.5%

(2) 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、公司经营活动严重违反国家相关法律法规；2、重大经营决策未按公司政策执行，导致决策失误，产生重大经济损失；3、公司重要技术资料、机密内幕信息泄密导致公司重大损失或不良社会影响；4、公司中高级管理人员严重流失；5、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，以及内部控制评价的结果为重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	1、公司经营活动监管不全面，存在违反国家相关法律法规的可能；2、经营决策未按公司政策执行，导致决策失误，产生较大经济损失；3、公司重要

	技术资料保管不善丢失；4、关键岗位业务人员流失严重；5、重要业务缺乏制度控制，以及内部控制评价的结果为较大缺陷未得到整改。
一般缺陷	是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

#### （四）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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

##### 2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司现有的内部控制制度基本适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，并对各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将不断强化内控建设，规范内部控制制度执行，增强风险防范意识，促进公司健康、可持续发展。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

深圳市超频三科技股份有限公司董事会

2026年4月28日