

公司代码：603322

公司简称：超讯通信

超讯通信股份有限公司

2024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2024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。监事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、监事会及董事、监事、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，公司发现1个非财务报告内部控制重大缺陷。

公司因对算力业务部分客户授信决策管理缺乏有效控制措施，导致大额的应收款项逾期未收回。

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、超讯（广州）网络科技有限公司、超讯未来智慧科技有限公司、江苏宁淮数字科技有限公司、辽宁超讯科技有限公司、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、超讯智算（兰州）科技有限公司、重庆超讯通信工程有限公司、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、上海超讯科技发展合伙企业（有限合伙）、超讯智联（成都）科技有限公司、江苏超讯智慧科技有限公司、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：

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制重大缺陷，数量1个。

非财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
客户授信决策缺陷	公司因对算力业务部分客户授信决策管理缺乏有效控制措施,导致大额的应收款项逾期未收回。	销售管理	1、公司已与客户方进行了充分沟通,推动这部分客户尽快回款,对上述缺陷进行整改。 2、公司认真梳理了客户授信决策的漏洞,未来将进一步评估客户履约能力,有选择性地挑选目标客户,根据客户预付款情况、支付能力、前期合作情况等,控制新增项目。根据授信额度,建立相应的分级审批制度,并加强授信审批和决策的过程书面记录。 3、进一步加强风险评估体系,根据设定的控制目标,全面系统地收集相关信息,准确识别内部风险和外部风险,发现信用风险的出险迹象并采取相应措施,实现对风险的有效控制。 4、加强应收账款事前、事中、事后风险过程管控,从源头上提高风险意识,加大与客户的账务核对力度,加强回款考核,实施专人跟踪负责的催收机制,定期对账。健全客户信用档案、关注重要客户资信变动情况,多部门协同,多方式催收,加大法务介入力度,落实管理责任和奖惩机制,主动采取发律师函、公开投诉、法律诉讼等多重并举的方式催收欠款。	否	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

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。公司结合自身实际情况，建立健全了覆盖公司主要生产经营活动的内部控制制度，但是，执行过程中存在未能有效执行的情形，因对部分客户授信决策存在错判，形成报告期内非财务报告内部控制重大缺陷。公司已就上述缺陷制定专项整改方案，2025 年度，公司将继续完善内部控制制度，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
2025年4月29日