

深圳市超频三科技股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估 及履行监督职责情况的报告

深圳市超频三科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一，注册地址为湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求改制为特殊普通合伙制。首席合伙人为石文先先生，截止 2023 年 12 月 31 日，中审众环合伙人 216 人，注册会计师 1,244 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 716 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 17 日，公司第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第二十三次会议和 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意聘任中审众环为公司 2023 年度审计机构，聘期为一年。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规

范，结合相关规定要求及公司 2023 年年报工作安排，中审众环对公司 2023 年度财务报告进行了审计，并对公司截止 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的有效性进行了鉴定，同时对公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2023 年度营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。

经审计，中审众环认为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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量；公司于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。中审众环出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，中审众环就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023 年 4 月 15 日，公司召开了第三届董事会审计委员会第十七次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》。公司审计委员会委员通过对审计机构提供的资料进行审核并进行专业判断，认为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求，同意续聘中审众环为公司 2023 年度审计机构。

（二）2023 年年报审计期间，审计委员会与中审众环通过通讯、现场会议的方式沟通协商公司 2023 年度财务报告的审计事项，包括 2023 年度审计工作的人员安排、审计范围、重要时间节点、审计重点等相关事项的沟通，确定审计工作计划；审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师对 2023 年度审计调整事项、审计结论、专门委员会关注事项进行沟通，并对审计工作提出了意见

和建议。

（三）2024年4月13日，公司召开了第四届董事会审计委员会第三次会议，审议通过了公司2023年年度报告、财务决算报告、内部控制自我评价报告等议案，并同意提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为中审众环在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2023年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

深圳市超频三科技股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月23日