证券代码：870840

证券简称：鼎欣科技

主办券商：方正承销保荐

同方鼎欣科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

同方鼎欣科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截至 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

一、公司的基本情况

公司成立于 1994 年 8 月 3 日。2021 年 2 月，根据公司第二届董事会第十三次会议决议、第二届监事会第九次会议决议、2021 年第一次临时股东大会决议，公司申请通过定向发行共发行股份数量 1,818,181 股，定增后，公司注册资本为 64,318,181.00 元人民币。公司于 2021 年 3 月 25 日取得变更后的营业执照，统一社会信用代码 911101086000159940，营业期限自 1994 年 8 月 3 日至长期，公司注册资本为 6,431.8181 万元。法定代表人：涂勤华；注册地址：北京市海淀区上地五街 5 号高立二千大厦 5 层。公司属信息技术服务业，主要从事技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；软件销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；信息技术咨询服务；计算机系统服务；数据处理服务；信息系统运行维护服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网信息服务；劳务派遣服务；职业中介活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	持股数量（股）	比例
恒世（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	13,225,000	20.5618%
同方股份有限公司	12,500,000	19.4346%
北京欣合汇荣企业管理中心（有限合伙）	5,000,000	7.7739%

股东名称	持股数量（股）	比例
嘉融投资有限公司	4,875,000	7.5795%
涂勤华	1,937,365	3.0122%
姜瑞宝	1,845,535	2.8694%
王华	1,529,000	2.3772%
李建军	1,287,500	2.0018%
彭渤	750,000	1.1661%
郭明星	750,000	1.1661%
其他股东	20,618,781	32.0575%
合计	64,318,181	100.0000%

公司作为高新技术企业，拥有行业优秀的研发及服务团队。公司陆续通过了 CMMI5 级、ISO9001、ISO27001、ISO20000、ISO14001、ISO45001 与信息系统建设和服务能力评估 CS3 级等一系列资质认证，连续多年被认定为国家规划布局内重点软件企业，并荣获自主可靠企业核心软件品牌、中国软件诚信示范企业等荣誉。公司专注于医疗健康、数字档案、移动通信、金融保险、公共服务等行业领域及新型智慧城市建设，同时为全球客户提供信息化咨询、信息技术服务及行业解决方案，通过全方位的信息化服务助力客户实现价值更大的提升。本公司主要客户包括 IBM、惠普中国、中国移动、中国电信、南方电网、佳能医疗、中国银行、建设银行、中国平安、中国石油、字节跳动、美团、万达集团等国内外知名企业。

二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制的目标

- 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；
- 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
- 规范公司会计行为，保证会计资料真实、准确、完整，提高会计信息质量；
- 确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

- 全面性原则：内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属的各种业务和事项。

2. 重要性原则：内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则：内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则：内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则：内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制建设情况

（一）内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司以《公司章程》为基础，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》和《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了各机构的职责权限、任职条件、议事规则和召集、决策程序等，从制度上进行保障，从而形成了各机构相互独立、相互制衡、权责明确的公司法人治理结构。

2. 公司的组织结构

公司建立的管理架框体系包括财务部、人力资源部、经营管理部、商务管理部、投资运营部、市场部、行政部、销售部、解决方案部、信息技术服务部、法律与证券事务部、交付中心、软件研发部、技术研究与创新部等，分支机构包括日本清华同方软件株式会社、鼎欣科技控股(北京)有限公司、鼎欣同创(上海)科技有限公司、北京泰克航宇电子技术有限公司、鼎欣同创(重庆)信息技术有限公司、鼎欣同创(北京)科技有限公司、上海分公司、大连分公司、长春分公司、深圳分公司、成都分公司、广州分公司、武汉办事处，西安办事处、南京办事处、内蒙古办事处。明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司扩大规模、提高质量、增加效益等方面都发挥了至关重要的作用。

3. 人力资源政策

公司根据实际情况建立了完善的人力资源政策，对公司员工的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等建立了制度保证和体系保障，对员工行为准则做出明确规定。

4. 企业文化建设

企业文化是企业的灵魂，是推动企业发展的不竭动力。公司将对社会、客户、员工和环境的关注融入到日常运营中，注重培育职工积极向上的价值观和社会责任感，努力把企业建设成为一家让员工有幸福感的企业，让员工在企业快乐的工作，鼓励员工发展自身优势、不断开拓进取，树立现代管理思想，强化风险意识，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，以优质的服务为客户创造价值。

（二）风险评估

1. 本公司面临的主要风险因素包括：无实际控制人风险、政策性风险。

（1）无实际控制人风险

公司目前不存在控股股东或实际控制人，公司在控股股东、实际控制人变更以及股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了企业内部控制体系。公司无实际控制人的状态，未对公司治理和持续经营造成不利影响。但若未来公司各重要股东在公司日常经营和重大决策上发生严重分歧的情况下，将影响公司治理层和管理层的正常工作，对公司未来发展将造成不利影响。

（2）政策性风险

公司主要从事提供专业的数字化解决方案服务、信息技术服务和系统集成服务，公司的主营业务为国家鼓励优先发展的方向。近年来，国家各部门出台了面向软件行业的多项税收优惠政策，公司因此获益。若上述各项税收优惠政策发生变化，公司的经营业绩和竞争力将受到影响。

2. 公司管理当局对风险管理的认识。

随着市场体制的不断完善，对外开放的不断深入，本公司面临的机遇越来越多，同时风险会越来越大。本公司管理层认识到：作为企业，机遇与挑战同在，风险不可避免，公司管理层的主要任务就是要平衡风险与收益，力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标，本公司按照《企业内部控制基本规范》和相关内部控制指引等文件，结合本公司的规模和业务等方面的实际情况，进一步完善本公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险反应以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

（三）内部控制活动

本公司为了保证公司目标的实现而建立的制度和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1. 本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、

财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制、信息与沟通控制等。

（1）不相容职务分离控制

根据不相容职务分离的原则，对下列常用岗位职责进行控制：登记明细账和登记总账；出纳与稽核；收入、支出、费用、债务账目的登记；支票保管与印章保管；票据保管与票据贴现审批；请购与审批；合同订立与审批；采购与验收；付款审批与付款执行。

（2）授权审批控制

公司建立了完整的授权体系，明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的授权审批制度；日常经营活动的一般交易采用由各部门按公司相关授权规定逐级审批制度；重大事项按公司相关制度规定由董事会或股东大会批准。

（3）会计系统控制

公司已严格按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范—基本规范》等法律法规及其补充规定，制定了规范、完整、适合公司财务管理的制度及相关操作规程。加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司设立了财务部门，并配备会计从业人员，从事会计工作的人员，均具备相应财务经验，且会计机构负责人具备会计师以上专业技术职务资格或具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。公司统一聘用外部审计机构，外部机构相对独立，公司可以更好地对公司及子公司的财务工作进行管理和监督。

（4）财产保护控制

公司制订了《财务管理制度》和《固定资产管理制度》等相关资产管理规定，对各项财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等进行了详细的规定，并严格遵照执行。确定了实物资产的保管人或使用人为责任人，同时严禁未经授权人员接触和处理资产。

（5）预算控制

公司加强预算编制、执行、分析、考核各环节的管理，明确预算项目，建立预算标准，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，及时分析和控制预算差异，采取改进措施，确保预算的执行，有效控制项目实施的成本。

（6）运营分析控制

公司经营管理层定期对公司经营管理活动进行分析，发现存在的问题，查找原因，并提出改进意见和应对措施。

（7）绩效考评控制

公司科学设置业绩考核指标，对照预算指标、盈利指标等业绩指标，对各部门和员工当期业绩进行考核和评价，兑现奖惩，强化对各部门和员工的激励和约束。

（8）信息与沟通控制

公司建立了完整的信息沟通制度，明确了信息收集、处理和传递程序、传递范围，确保对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证信息的及时性、有效性。同时，公司也提供了适当的人力、财力以保障整个信息沟通系统的正常、有效运行。另外，公司高度重视与行业协会、社会中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行信息的沟通与反馈，并且通过市场调查、网络媒体等渠道，及时获取外部信息。

2. 本公司重点控制活动

为保证日常经营业务活动的正常进行，公司根据资产结构、经营方式，并结合自身具体情况，将上述控制措施在下列主要业务活动中综合运用，以确保公司业务合法、合理、安全、规范的运行。具体如下：

（1）对子公司的管理

为加强对于子公司的管理，公司各职能部门对子公司相关业务和管理进行指导、服务和监督，从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对控股子公司实施了有效的管理。

（2）货币资金管理

为了规范公司财务管理，提高资金营运效率，监督和控制使用资金，保障企业生产经营活动所需资金的供给，创造资金效益最大化，控制公司财务风险，保障企业资金安全，公司已制定《货币资金管理制度》。公司对货币资金业务建立了严格的授权批准制度，规定经办人办理货币资金业务的职责范围和工作要求。

（3）对外投资、对外担保、关联交易的控制

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等制度中规定了董事会和股东大会各自的审批权限，能够规范公司的对外投资、对外担保、关联交易及其信息披露。

（4）资产管理

公司在《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》等相关制度中，对相应的资产进行管理，切实保护投资者的利益。

（5）信息系统

结合实际情况和计算机信息技术应用程度，建立与本公司经营管理业务相适应的信息化控制流程，提高业务处理效率，减少和消除人为操纵因素，同时加强对计算机信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件存储与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全、有效运行。

（6）销售与收款

为了促进产品的销售以及进一步提升企业形象，也为了规范销售人员的工作行为，提高销售工作的效率，本公司制定《应收账款管理办法》制度，合理的设置了销售与收款业务的机构和岗位，建立和完善销售与收款的控制程序，加强合同订立、评审、收款等环节的会计控制，堵塞销售环节的漏洞，通过适当的职责分离、正确的授权审批等控制活动减少销售及收款环节存在的风险。保证公司利益不受损害，维护股东权益。

（7）采购与付款

为了加强公司采购与付款环节业务的内部控制，规范采购与付款行为，防范采购与付款过程中的差错和舞弊，公司制定了《采购与付款管理制度》。公司建立了采购与付款业务的岗位责任制，明确了相关部门和岗位的职责、权限，确保办理采购与付款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。同时，通过请购与审批控制、采购与验收控制、付款控制、采购流程等各个环节的牵制，保障了采购和付款业务的真实、准确、合理和完整。

（四）内部监督

公司定期对各项内部控制进行评价，对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

四、公司内部控制执行有效性的自我评价

1. 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

监事会评价：监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

2. 内部控制缺陷及其认定情况

对纳入公司内部评价范围的业务与事项已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标。报告期内，公司未发现内部控制方面存在重大缺陷。对于执行过程中出现的例外情况，公司通过分析产生的原因采取了相应的整改措施，如：缺少实施证据的，完善相关表单；对控制活动理解不准的，加强培训等。通过对执行缺陷的整

改，进一步提高了各岗位对内部控制的认识，增强了内控的执行力。

3. 内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

(1) 公司继续开展内部控制体系建设工作，持续优化、完善内部控制业务流程。对于制度不够完善、缺失或已不适用的情况，公司按照关键控制活动对各项制度文件进行梳理，查找制度规定与实际执行的偏差，对制度缺失情况进行了识别，逐步修订、完善相关业务及管理领域的规章制度。

(2) 不断完善内部控制体系建设。随着公司迅速发展和业务规模的不断扩大，公司在实际经营过程中可能会遇到新的问题、新的需求。为此，公司将在今后的管理实务中，根据实际情况变化不断修订、完善内控体系，提高内部控制质量，促进公司内部管理和业务开展的规范运作。

(3) 强化内部控制制度的执行力，充分发挥内部审计的监督职能，定期和不定期的对公司各项内控制度进行检查，确保各项制度得到有效执行。

(4) 通过培训、交流等方式强化相关人员在专业知识、内部控制制度和法律法规等方面的学习，提高公司全员依法合规经营管理的意识，努力防范公司经营管理和业务发展中存在的风险。

五、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，业绩逐年增长，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高。通过加强内控，也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内控手册》及相关规定于 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。

同方鼎欣科技股份有限公司

董事会

2024 年 3 月 20 日