

北京中科海讯数字科技股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》以及有关法律法规和规范性文件的要求，北京中科海讯数字科技股份有限公司（以下简称“公司”）结合公司实际情况建立健全内部控制体系，以防范风险。在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至 2023 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自我评价。

一、董事会声明

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。在公司治理层的监督下，按照企业内部控制规范体系的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是本公司董事会的责任。监事会对董事会建立与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责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营合法合规、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、重要缺陷的认定情况，截至内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大、重要缺陷。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、重要缺陷认定情况，截至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、重要缺陷。

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出现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) 内部控制评价的范围

公司按照风险导向原则来确定纳入评价范围的公司、业务以及高风险领域。内部控制评价的范围涵盖了公司总部各职能部门、分公司及其主要业务载体的全资及控股子公司、分公司、孙公司，评价范围包括：

| 公司名称 | 公司 类型 | 级次 | 持股比 例 |
|-----------------|----------|----|----------|
| 武汉中科海讯电子科技有限公司 | 有限公司 | 一级 | 100.00% |
| 青岛海讯数字科技有限公司 | 有限公司 | 一级 | 100.00% |
| 秦皇岛中科雷声信息技术有限公司 | 有限公司 | 一级 | 100.00% |
| 北京优讯诺达科技有限公司 | 有限公司 | 一级 | 100.00% |
| 北京中科海讯微系统技术有限公司 | 有限公司 | 一级 | 70.00% |
| 湛江弋海信息科技有限公司 | 有限公司 | 二级 | 70.00% |
| 武汉海晟科讯科技有限公司 | 有限公司 | 一级 | 53.00% |
| 武汉科晟讯达科技有限公司 | 有限公司 | 二级 | 53.00% |

纳入评价范围的主要业务为国家特种电子信息行业声纳装备领域相关产品的研发、生产和销售。

纳入评价范围的主要事项包括：公司层面的治理结构、组织架构、内部审计、人力资源、发展战略、社会责任、企业文化；业务层面的资金活动、采购业务、生产活动、资产管理、销售业务、研究与开发、财务报告、对外投资、关联交易、募集资金、子公司管理、信息披露等各类流程。

(二) 内部控制基本框架评价

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，

应当包括下列要素：（1）内部环境；（2）风险评估；（3）控制活动；（4）信息与沟通；（5）内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

1、控制环境

（1）治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

① 制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集、提案与通知、召开、表决和决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

② 董事会是公司的决策机构，对公司股东大会负责。公司董事会由8名董事组成，其中独立董事3名。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会战略委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》，规定了董事会的构成和职责、董事的选聘程序及义务、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供专业保障。

③ 公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

④ 公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理任职资格及任免程序、总经理职权与义务、总经理办公会议制度、报告制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

(2) 组织架构

公司设置的内部机构有：市场销售部、运营管理部、研发部、生产制造部、质量管理部、采购部、人力资源部、财务部、证券资本部、内控审计部等职能部门。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

(3) 内部审计

公司董事会下设审计委员会，根据《董事会审计委员会工作细则》等规定，主要负责公司内、外部审计的沟通与协调、内部审计的组织、监督等工作，对董事会负责。审计委员会由3名董事组成，独立董事2名，其中有1名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设内控审计部，内控审计部对内部控制的有效性进行监督检查。内控审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

(4) 人力资源

公司根据国家相关法律法规，结合公司实际经营情况，制定《人力资源管理制度》，对人力资源规划、招聘、调岗及轮岗、离职、培训、职称评审、薪酬与绩效考核、考勤与休假等流程进行了规范，以优化人才管理和团队建设。公司通过不断完善部门岗位说明书，对部门职责、岗位工作职责、任职资格进行详细说明，并不断完善人力资源的激励约束机制。公司坚持任人唯贤、人尽其才、才尽其用形成了整体素质较高的团队，逐步完善人力资源体系，为公司长远发展人才储备提供有力保障。

(5) 发展战略

公司围绕国家特种电子信息行业战略发展方向，长期致力于国家特种电子信息行业声纳装备领域相关产品的研发和生产，为国家安全维护和国民经济发展贡献力量。

公司制定了《董事会战略委员会议事规则》和《战略规划管理制度》，明确了董事会及其战略委员会负责公司的发展战略管理，战略管理机构能够充分履行职责和引领公司科学发展。公司战略委员会在综合考虑内外部战略环境和运营环

境可能存在或面临的不确定因素的基础上,经过对公司未来发展战略及规划进行充分讨论和研究论证后,向董事会建议对发展战略进行调整,最大程度上维护全体股东合法权益。

(6) 社会责任

公司及公司党支部为贯彻落实习近平总书记对深化东西部协作和定点帮扶工作作出的重要指示和全国巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作会议精神,用实际行动践行社会责任,以实干精神彰显企业担当,坚持“精准帮扶、注重成效、实事求是”的工作原则,积极响应海淀区人民政府关于东西部协作和支援合作工作计划,在中关村科学城管委会的指导和带领下,落实好协作帮扶内蒙古科尔沁右翼前旗、科尔沁右翼中旗,对口协作湖北丹江口市等工作任务,加快推进巩固拓展脱贫攻坚同乡村振兴战略的有效衔接。

(7) 企业文化

公司高度重视文化建设和宣传推广工作,树立服务客户、质量第一、技术创新、企业发展的核心价值观。公司以此为基础建立了企业文化体系,确定了公司的使命,为客户提供质量可靠、技术先进的产品和优质服务;为国防装备现代化奠定基石;为股东回报长远利益;为员工创造成长向上的空间、提供安居乐业条件。公司组织了较为丰富的员工活动,如开展科研人员知识讲座、组织先进员工和先进集体评选,提高员工工作的积极性,增强了员工的凝聚力。

2、风险评估

公司在经营过程中,注重分析行业发展趋势和可能面临的困难,紧跟国际形势、行业形势以及法律法规环境的变化,识别可能影响企业发展的战略风险、经营风险、财务风险、合规风险等各项风险因素。根据设定的控制目标,全面系统持续地收集相关信息,结合实际情况,进行风险评估和分析。综合运用风险规避、风险降低、风险分担等风险应对策略,实现对风险的有效控制,保障公司的可持续发展。

3、控制活动

(1) 控制活动内容

① 不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务,并实施相应

的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与执行、执行与审核、财产保管与会计记录等。

② 授权审批控制

公司在制度中明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，确保权力的行使在可控范围内。

③ 会计系统控制

公司严格按照《企业会计准则》及相关法律法规进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

④ 财产保护控制

公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保财产安全。

⑤ 预算控制

公司建立了预算管理体系，明确各预算单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审批、执行、分析、考核等流程，有效地组织与协调公司经营活动，完成公司经营目标。

⑥ 运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度，管理层及时综合运用销售、采购、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、比率分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析。

⑦ 绩效考评控制

公司已建立绩效考评制度，设置考核指标体系，明确考核主体、考核周期等，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

⑧ 突发事件应急处理控制

公司已建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

(2) 控制活动实施情况

① 资金活动

预算管理，公司制定了预算管理相关制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。通过预算管理，有效地组织和协调公司的经营活动，完成公司经营目标。

资金管理，公司制定了《资金管理制度》《费用报销管理制度》等资金管理制度，对公司现金、银行存款和票据的结算范围、岗位职责及授权审批、盘点等作出了明确规定。实行资金业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

筹资管理，公司财务部是公司向银行等金融机构筹资的承办部门，证券资本部是公司在证券市场发行公司股票、债券的承办部门。公司制定了《筹资管理制度》，规范了筹资的授权审批程序、可行性评估、偿付管理和筹资后评价等流程，以降低资本成本，减少筹资风险。

② 采购业务

公司制定了《采购与外包管理制度》《供方管理控制程序》《产品检验管理控制程序》《合同管理制度》等制度，对采购计划、采购申请、供应商选择与定价、合同审批与签订、采购执行、物资验收、付款结算、供应商评价与管理等业务环节进行规范。与公司的业务规模和发展相匹配。采购部按照公司相关制度的规定开展各类采购业务，合理保证了进货质量，控制采购成本。

③ 生产活动

生产质量管理，公司已通过行业内质量体系认证，建立了严格的生产工艺流程及质量管理体系，能严格按照生产企业的相关规定进行质量管理。质量体系规范了公司产品生产各环节岗位的职责权限，明确了安全生产流程，以确保公司产品的生产进度、工序及质量满足生产需要和客户要求。

存货与仓储管理，公司制定了《库房管理控制程序》等相关制度，规定了实物资产管理的岗位职责，实施了信息管理系统，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，能够较有效地防止实物资产的被盗、浪费、冒领、毁损和重大流失。

④ 资产管理

公司制定了《设备设施管理制度》《科研仪器设备管理制度》等固定资产管理制度，规范了资产的购置、登记、使用、维护、报废等业务流程，规定了资产管理责任。公司各项专利技术、商标权等知识产权依照国家法律法规等要求进行申报、注册，无形资产的取得、验收、权属确认、使用与处置等严格按照公司无形资产管理要求执行。相关岗位明确了各自责任，并且相互制约，保证资产实物管理、会计处理不相容职责相互分离。

⑤ 销售业务

公司制定了《销售管理制度》《合同管理制度》《售后服务管理控制程序》等相关制度，规范了客户开发及信用管理、价格管理、投标管理、合同评审及签订、货物发出、货物验收、退货及换货、销售发票的开具、销售收款管理、应收账款信用减值损失的计提与审批、坏账核销与审批等业务流程。

⑥ 研究与开发

公司的研究与开发活动紧密结合发展战略开展，公司制定《研发管理制度》《设计和开发过程控制程序》《软件开发控制程序》等相关制度，规范了研发立项、过程管控、研发结项、成果管理、研发支出管理等业务流程。公司主要从两个方面对研究与开发活动进行投入：一是技术研发，即新技术应用与研究；二是产品研发，即新产品开发，现有产品的性能、外观等的升级改进或改造。

2023年公司持续提升自主创新能力，继续以提高发明授权率为目标，加强专利质量管控。截至2023年12月31日，公司拥有已获得授权的发明专利23项、实用新型专利13项、外观设计专利3项、软件著作权204项，正在申请的发明专利15项。

⑦ 财务报告

公司制定了《财务报告管理制度》规范了财务报告的编制、分析评价、信息披露等流程，发挥监事会、董事会审计委员会和独立董事的专业知识和独立判断，强化关键方面和关键环节的风险控制，加强对财务报表编制及信息披露的内部控制，防范公司不当编制行为可能对财务报告产生的重大影响，保证会计信息的真实可靠。进一步规范信息披露行为，确保信息披露的真实、准确、完整，避免虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，保护投资者合法权益。

⑧ 对外投资

公司在《公司章程》《董事会议事规则》《对外投资管理制度》等制度中，根据投资金额和重要性程度，明确了相应的审批权限和审批程序。在投资前对投资项目可行性进行评估和论证；在投资项目实施后，公司指定相关部门及时跟进、监督和管理，定期执行投资后的评估工作，提高资金运作效益。

⑨ 关联交易

公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《公司章程》等有关规定制定了《关联交易管理制度》，该制度对关联交易行为，包括交易原则、关联方和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序和信息披露、关联交易价格的确定和管理等进行了规范，保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则，确保关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

⑩ 募集资金管理

募集资金管理，公司制定了《募集资金管理制度》，对公司募集资金的存放、使用、改变资金用途、信息披露等行为进行了规范，并严格按照规定的权限使用，严格履行申请和审批程序，确保募集资金的使用效益。公司与保荐机构、专户存储银行签署了《募集资金第三方监管协议》，以保证专款专用，审计部门定期对募集资金的存放与使用情况进行检查，未发生挪用或占用的情况。

11 对子公司管理

公司制定了对子公司的管理制度，定期不定期对子公司进行检查、监督，及时准确完整地了解子公司的经营业绩、财务状况和经营前景等信息。

12 信息披露管理

公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律法规及《公司章程》的要求制定了《信息披露管理制度》，明确了信息披露责任人、信息披露事务管理部门和相关义务人、各责任人及义务人职责、信息披露的内容与标准、信息披露的审核流程、信息披露相关文件及资料的档案管理等。

4、信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

公司已建立反舞弊机制，制定了反舞弊与举报投诉相关制度，明确了反舞弊

工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序，明确了举报人保护和奖励措施。

5、内部监督

公司已建立内部控制监督机制，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求、范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏。

四、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《企业内部控制基本规范》《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》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号——年度内部控制评价报告的一般规定》等有关法律法规规章及公司内部评价方法规定的程序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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

（一）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：

- A. 重大缺陷：潜在错报 \geq 合并财务报表营业收入的1%。
- B. 重要缺陷：合并财务报表营业收入的0.7% \leq 潜在错报 $<$ 合并财务报表营业收入的1%。
- C. 一般缺陷：潜在错报 $<$ 合并财务报表营业收入的0.7%。

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：

- A. 重大缺陷：（1）控制环境无效；（2）存在董事、监事、高级管理层舞弊；（3）对已公布的财务报告进行更正和追溯；（4）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（5）已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后未得到整改；（6）

公司审计委员会和内部审计部门对内部控制的监督无效。

B. 重要缺陷：（1）存在中基层管理人员舞弊；（2）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项内部控制缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、准确的目标；（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机制；（4）已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重要缺陷在经过合理时间后未得到整改。

C. 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

（二）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：

A. 重大缺陷：直接经济损失金额 \geq 合并财务报表营业收入的1%。

B. 重要缺陷：合并财务报表营业收入的0.7% \leq 直接经济损失金额 $<$ 合并财务报表营业收入的1%。

C. 一般缺陷：直接经济损失金额 $<$ 合并财务报表营业收入的0.7%。

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：

A. 重大缺陷：（1）决策程序导致重大失误；（2）重要业务缺乏制度控制或系统性失效且缺乏有效的补偿性控制；（3）内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改等可能造成直接或潜在的重大赔偿、罚款或投资风险等损失。

B. 重要缺陷：（1）决策程序导致出现一般性失误；（2）重要业务制度或系统存在缺陷；（3）内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改等可能造成的直接或潜在的负面影响严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标的内部控制缺陷。

C. 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。

五、内部控制缺陷的整改情况

（一）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、重要缺陷。

（二）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、重要缺陷。

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，促进公司健康、可持续发展。

六、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

北京中科海讯数字科技股份有限公司

董事会

2024年4月16日