

证券代码：873689

证券简称：讯方技术

主办券商：华创证券

深圳市讯方技术股份有限公司 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。

深圳市讯方技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，对公司 2023 年 12 月 31 日（内部控制自我评价报告基准日）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自我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

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、公司的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。

2023年12月31日内部控制评价涵盖公司本部及所属分公司、子公司。纳入评价范围的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%。

2023年12月31日评价范围的主要业务流程和事项包括：发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、公司治理、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、合同管理、信息系统等事项。2023年12月31日纳入重点关注的高风险领域主要包括：对外投资、对外担保、关联交易、子公司内部控制、信息披露等。

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）控制环境

1、管理理念和经营风格

公司致力于推广信息技术应用，传播信息技术，通过专业、规范、高品质的信息技术服务，助力客户实现数字化转型。公司以人为本，为员工创造发展平台，

实现员工和公司共同发展。公司不仅重视管理制度和流程的创新，还非常重视产品和服务模式创新，通过创新的业务发展模式，构筑公司核心竞争力，保持竞争优势，以创新驱动公司的可持续发展。

2、治理结构

公司根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”），《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《深圳市讯方技术股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，制定各层级议事规则，明确各层级决策、执行、监督的权限，各司其职规范运作。

3、管理层和组织架构

公司采用总经理负责制，总经理和其他高级管理人员由董事会聘任，全面主持公司日常工作。各高级管理人员根据公司组织架构和岗位职责，各司其职，权责明确，对公司日常经营进行有效控制。

公司根据经营管理的需要，及时调整组织架构，成立了三大事业部和研发中心、采购中心、财务中心、人资行政中心、质量与安全管理部、综合管理中心六个职能中心。对各部门制定了详细的管理权限和岗位职责，贯彻不相容职务相分离的原则，形成相互制衡机制，保障公司业务正常运作和有效监督。

4、人力资源管理

根据公司战略发展目标，制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，对公司员工聘用、培训、薪酬结构、福利政策、考核激励、调岗与晋升、辞职与辞退等事项进行详细规定，建立了完善的绩效考核体系，进一步引导、激励和管理员工，实现公司整体素质的提升，并通过评价合理地进行价值分配。

（三）风险识别与评估

1、行业风险

公司主要是从事通信及信息技术领域，产品迭代快，新技术发展和应用层出不穷，新模式、新场景不断涌现，倒逼企业的创新能力和创新意识。创新能力和

创新意识的不足，将会导致在激烈的市场竞争中掉队，一旦掉队，很难再有翻身的机会。行业目前进入 5G 时代，除了创新，还要加大能力储备，做大做强，大量投入资源，往头部企业发展，不能有片刻的停滞。创新的能力、产品、资源、意识，这些要素要同时具备，才能在激烈的市场中不被淘汰。目前，公司做了大量的准备工作，在研发、技术追踪、行业应用场景等方面强力布局，同时和华为公司建立全方位生态合作，积极应对行业风险。

2、综合管理水平亟待提高的风险

公司在多年的经营运作中已经建立了一套完整有效的内部控制制度，而随着公司业务的不不断拓展和规模扩大，公司面临管理模式、人才储备、技术创新、市场开拓等方面的挑战。如果公司在人才储备、管理模式及信息管理等方面不能适应规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着规模的扩大而及时调整和完善，将影响公司的高效运营，使公司面临一定的管理风险。未来，公司将不断调整和创新管理模式，积极吸收和借鉴同行的先进管理经验，建立起与公司发展相适应的管理体系。

（四）信息与沟通

公司制定了完整的信息沟通机制和相关制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，对信息做好的合理筛选、核对、分析、整合，以确保信息的快速传递、有效管理，和及时、准确。公司建立了数字化项目管理平台（DMP 系统），使得各管理层级、各部门、子公司以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。并且通过 DMP 系统整合公司各项业务经营管理、财务管理、人力资源管理平台，有利于各部门高速快捷的处理业务，及时有效的保存数据，为内部管理提供有用的决策信息。

（五）控制活动

1、建立健全公司各项管理制度

（1）公司治理方面

根据《公司法》、《证券法》等相关法律规定，以及公司章程的要求，公司先后制订了《财务管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、

《重大投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《子公司管理制度》等重大规章制度，促进公司规范运营健康发展。

（2）财务管理方面

公司依据《公司法》、《会计法》、《会计准则》、《公司章程》等一系列的法律和制度，制订并完善了《财务管理制度》，从会计工作的日常工作流程、资产管理、税务管理、成本费用管理、预算规划、财务分析及报告等各方面进行规范，保证会计凭证、各类财务数据的准确性、可靠性和安全性，充分发挥会计核算与监督职能。

（3）日常经营管理

公司制订了涵盖日常经营、销售管理、工程管理、财务管理、人力资源管理、质量与安全、供应链管理整个生产经营的一系列管理制度，保障公司各项生产经营活动规范、有序进行。

2、内部审计控制

公司在董事会下设置了审计委员会，对公司日常经营行为进行监督和核查。工作范围包括对公司财务授权和执行情况审计、子公司经营审计、公司资产审计、公司年度经营情况审计，公司各类对外投资、担保、关联交易、信息披露和内部控制制度审计等。审计委员会对公司董事会汇报，独立运作，保障公司健康运行。

3、重点内部控制

（1）对外投资管理控制

公司制订了《对外投资管理办法》，从投资类别、投资分析、投资审批决策程序、投资额度范围都进行了明确规定，各部门在制度规定的范围内行使职责，使公司的投资项目技能符合公司发展战略，创造经济效益，也能有效减少盲目投资带来的风险。

（2）对外担保管理控制

根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，公司制定了《对外担保管理制度》，明确规定公司及控股子公司对外担保都由公司统一管理，所有担保行为必须经过公司股东大会或董事会审批或授权。规定还确定了担保原则，担保对象的审查程序，担保审批程序等。通过制度执行，规范公司担保行为，降低经营风险。

（3）关联交易管理控制

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，公司制定了《关联交易管理制度》，对公司关联交易原则、关联人和关联关系、关联交易决策程序、关联交易的信息披露等方面进行了规定。

（4）子公司的管理控制

公司通过向子公司委派主要管理人员，制定《子公司管理制度》来加强对子公司的管理，要求各子公司执行与公司统一的《财务管理制度》、《内部审计制度》等，接受公司职能部门的对口指导与监督，同时接受年度的经营审计。

（5）信息披露的管理控制

为规范信息披露行为，加强信息披露事务管理，保护投资者合法权益，公司制定了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，明确规定了信息披露的原则、内容及信息披露的职责划分、信息披露程序、档案管理、信息保密等内容，确保公司信息能及时、准确、公平的对外披露。

（六）内部监督

公司监事会对股东大会负责，对公司财务和公司董事与高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，报告期内，公司监事会依照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律法规的规定，认真履行监督职责，积极维护全体股东及公司的利益。董事会下设审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会下设独立于管理层的审计部门，在审计委员会指导下进行工作。公司制定了《内部审计制度》，规范和指导内部审计工作的进行，明确了

审计部应依照国家法律、法规以及公司规章制度，遵循客观性、政策性和预防性等原则，对公司及子公司的经营活动、内部控制、财务状况进行独立的审计与监督。

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。

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规范体系及针对本公司实际情况建立的相关内部控制制度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定量标准如下：

评价项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入	营业收入总额的2%≤错报，且绝对金额超过500万元	营业收入总额的1%≤错报<营业收入总额的2%，且300万元≤绝对金额<500万元	错报<营业收入总额的1%，且绝对金额<300万元
利润总额	利润总额的5%≤错报，且绝对金额超过500万元	利润总额的2%≤错报<利润总额的5%，且300万元≤绝对金额<500万元	错报<利润总额的2%，且绝对金额<300万元
资产总额	资产总额的2%≤错报，且绝对金额超过500万元	资产总额的1%≤错报<资产总额的2%，且300万元≤绝对金额<500万元	错报<资产总额的1%，且绝对金额<300万元
所有者权益	所有者权益的2%≤错报，且绝对金额超过500万元	所有者权益的1%≤错报<所有者权益的2%，且300万元≤绝对金额<500万元	错报<所有者权益的1%，且绝对金额<300万元

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价定性标准如下：

重大缺陷：一个或多个一般缺陷的组合，可能严重影响内部整体控制的有效性，进而导致企业无法及时防范或发现严重偏离整体控制目标的情形。

出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- 1) 公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊；
- 2) 公司更正已公布的财务报告，以反映对重大错报的纠正；
- 3) 审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；
- 4) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- 5) 有关重大缺陷的内部控制评价结果没有在合理时间内得到整改，有可能影响财务报告的真实可靠性。

重要缺陷：一个或多个一般缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但导致企业无法及时防范或发现偏离整体控制目标的严重程度依然重大，须引起企业管理层关注。

出现下列情形的，认定为重要缺陷：

1) 在下列领域的控制存在缺陷，经综合分析不能合理保证财务报表信息的真实、准确和可靠，判定为重要缺陷：

- ① 是否根据一般公认会计准则对会计政策进行选择和应用的控制；
- ② 对非常规或非系统性交易的控制；
- ③ 对财务报告流程与相关信息系统的内控。

2) 审计师发现当期财务报告存在重要缺陷，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

3) 有关重要缺陷的内部控制评价结果没有在合理时间内得到整改，有可能影响财务报告的真实可靠性。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

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定量标准如下：

重大缺陷：

- 1) 造成公司直接或潜在经济损失大于或等于 500 万元；

- 2) 对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露；
- 3) 连续 3 年及以上未维护、更新内控体系文件，未形成完整的内控抽样底稿。

重要缺陷：

- 1) 造成公司直接或潜在经济损失大于或等于 300 万元且小于 500 万元；
- 2) 受到国家政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响；
- 3) 连续 2 年及以上未维护、更新内控体系文件，未形成完整的内控抽样底稿。

一般缺陷：

- 1) 造成公司直接或潜在经济损失小于 300 万元；
- 2) 受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响；
- 3) 未按年度维护、更新内控体系文件，未形成完整的内控抽样底稿。

（2）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价定性标准如下：

重大缺陷：

- 1) 重要业务缺乏制度控制或制度体系严重缺失；
- 2) 管理层不胜任、不作为，或凌驾于内部控制之上；
- 3) 企业经营活动严重违反国家法律法规；
- 4) 企业重大决策程序或信息披露不合规；
- 5) 核心管理团队或关键岗位人员非正常流失严重；
- 6) 媒体负面新闻频现，对公司声誉或资本市场定价造成重大负面影响；
- 7) 有关重大缺陷的内部控制评价结果没有在合理时间内得到整改；
- 8) 企业重要信息泄密或知识产权受到侵权，削弱公司产品的市场竞争力并造成重大损失。

重要缺陷：

- 1) 对重要业务的管理制度或授权控制存在缺陷；

- 2) 企业经营管理流程存在明显不符合经济效益情形；
- 3) 媒体负面新闻频现，对公司声誉或资本市场定价造成较大负面影响；
- 4) 有关重要缺陷的内部控制评价结果没有在合理时间内得到整改；
- 5) 企业重要信息泄密或知识产权受到侵权，削弱公司产品的市场竞争力但并未造成重大损失。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

（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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，通过内部控制测试和评价，公司的内部控制制度设计合理、运行有效，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。个别内部控制流程在日常运行中可能存在少量的一般控制缺陷，由于公司的内部控制设有自我监控及内部监督的双重监督机制，内控缺陷一经辨认，本公司即采取更正行动，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

为确保内部控制运行的时效性，本公司在建立健全公司内部控制相关制度的同时还建立定期检视制度，定期对内控制度体系进行维护与优化，保证公司内控建设得以持续完善。

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，经内部控制测试，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

五、其他内部控制相关重大事项说明

本报告期内，公司不存在可能影响投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或可能对其投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

深圳市讯方技术股份有限公司

董事会

2024年4月18日