

中通国脉通信股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

中通国脉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，由于存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能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，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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：中通国脉通信股份有限公司、上海共创信息技术有限公司、中通国脉物联科技南京有限公司、北京国脉时空大数据科技有限公司、北京新貌高科技有限公司、北京国脉健祥科技有限公司、中通国脉吉林省技术服务有限公司。

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：

通信工程业务、IDC 业务、系统集成业务；资金管理、资产管理、采购业务、销售业务、工程项目、财务报告、合同管理、内部信息传递、信息系统等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金管理、资产管理、采购业务、销售业务、工程项目、财务报告等。

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结合企业内部控制制度，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 | 错报金额 \geq 资产总额的 1% | 资产总额的 0.5% \leq 错报金额 < 资产总额的 1% | 错报金额 < 资产总额的 0.5% |
| 营业收入 | 错报金额 \geq 营业收入的 2% | 营业收入的 1% \leq 错报金额 < 营业收入的 2% | 错报金额 < 营业收入的 1% |

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 | 董事、监事和高级管理人员舞弊；公司更正已公布的财务报告；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；审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。 |
| 重要缺陷 | 关键岗位人员舞弊；未依照企业会计准则选择和应用会计政策；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；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 | 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。 |

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 |
|------|----------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 资产总额 | 错报金额 \geq 资产总额的 1% | 资产总额的 0.5% \leq 错报金额 < 资产总额的 1% | 错报金额 < 资产总额的 0.5% |
| 营业收入 | 错报金额 \geq 营业收入的 2% | 营业收入的 1% \leq 错报金额 < 营业收入的 2% | 错报金额 < 营业收入的 1% |

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 | 公司经营活动严重违反国家法律法规；媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害；中高级管理人员和高级技术人员严重流失；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。 |
| 重要缺陷 | 公司违反国家法律法规受到轻微处罚；关键岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，波及局部区域；重要业务制度控制或系统存在缺陷；内部控制重要缺陷未得到整改。 |
| 一般缺陷 | 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。 |

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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，数量 4 个。

| 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 |
|--------------|---|------|--|---------------|---------------|
| 工程项目过程管理 | <p>2023 年度，公司发现与工程项目过程管理相关的内部控制运行存在以下问题：</p> <p>1. 项目立项管理不完善，项目管理台账不健全，导致无法与甲方正式 PO 订单清晰对应，对收入确认和应收账款回款造成较大不利影响。</p> <p>2. 应收账款管理不到位，未有效执行与客户定期对账的制度，导致应收账款账龄不断加长，甚至同一客户的不同项目间的回款存在错配的情况。</p> | 生产管理 | <p>1、明确职责，对工程项目应梳理工程项目资料，建立工程台账；落实责任制，对工程项目逐一跟进工程状态、工程付款进度，工程结算审核，财务部门根据确认后的工程情况及时进行账务处理，改变管理滞后。</p> <p>2、为进一步推动长账龄应收账款催收工作，公司业务管理部门集中力量对历史情况进行梳理，结合与各客户目前业务开展情况对长账龄应收账款进行分类，根据客户类别情况针对性采取协商谈判、发律师函催收等方式推动应收账款回收，实现了部分历史应收账款的回收。</p> | 否 | 否 |
| 供应商管理和成本控制 | <p>2023 年度，公司发现相关管理部门未能就供应商的选择和管理方面对分公司履行监督责任，分公司在外协供应商的遴选、合同（订单）签署、结算及定价、项目计划成本编审、进度管理、完工结算、外协付款等环节的内部控制制度流程未得到有效运行，导致工程项目成本管控不到位，执行偏差较大。</p> | 生产管理 | <p>公司将原有供应商管理内部控制流程进行整改，外协供应商的遴选、合同（订单）签署、结算及定价统一由公司运营管理部开展相关工作，完善供应商管理平台以及评价系统，对供应商资质、报价、履约能力等方面进行综合评比，同时建立公司供应商“招标”机制，根据实施项目规模制订供应商招标标准。</p> | 否 | 否 |
| 物料存货管理 | <p>2023 年度，公司发现物料及存货盘点过程中发现大量盘点差异，公司涉及在施系统集成项目的物料管理较为混乱、收发控制松散，NC 系统材料出入库信息、线下库存台账和实际出库情况不一</p> | 资产管理 | <p>公司进行了相关情况的整理发现，以往传统业务公司工程物料以往占比很小，近两年，公司为了拓展 ICT 数字经济业务，承接了大量系统集成业务，物料占比</p> | 否 | 否 |

| | | | | | |
|--------|---|------|--|---|---|
| | 致,导致部分项目合同履行成本的核算与计量不准确。 | | 骤增,导致物料管理出现偏差。公司已经整合成立综合管理部,由综合管理部联合业务部门对各地市各项目物联进行统一盘点,同时委派专职库管员,并进行出入库平台操作培训,进一步细化出入库的各类子项,对应的项目情况。形成采买-到货-验收-登记-入库-需求申报-出库-核查登记的流程。 | | |
| 工程审定管理 | 2023年度,公司发现工程报审管理缺位,管理层无法掌控了解工程送审及审定情况,影响结算回款进度,甚至形成坏账或资金时间价值损失。 在工程竣工验收完成后,按照甲方要求,应提交包括验收证书、决算文件、开完工报告、竣工图纸等相关文件,以供审计之用。但是管理层对于公司所有工程项目是否完成送审、审计状态等信息,未进行进度管理和台账统计,对工程闭环进度、应收工程款项收回等造成不利影响。 | 生产管理 | 公司工程管理部将会在管理端建立二级审定台账,并委派专职资料人员至各地市和业务单元,收集包括验收证书、决算文件、开完工报告、竣工图纸、审定单等相关文件,并将信息汇总至工程管理部,掌握进度管理和送审信息,对工程闭环进度、工程款项收回、审定验收等情况进行统一管理。 | 否 | 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

无

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

存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷数量为4个。

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

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

无

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

对于上一年度公司内部控制涉及的缺陷问题，公司高度重视，经过董事会研究决定，成立了内部控制整改小组（以下简称“整改小组”），根据整改小组的要求，公司梳理了内部控制和经营管理思路，目前，已经依据经营管理理念对组织架构、资金活动、采购业务、资产管理四个方面完成梳理，确定内部控制管理目标。

公司内控整改工作持续进行中，依据整改小组的要求，按照相关法律法规的规定，持续完善内部控制制度，建立内部控制评价机制，提高风险防范意识，及时发现内部控制缺陷并加以整改；梳理内部审计工作，培养各业务部门对内部审计的认识，加强对流程风险点的识别。

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

公司认真梳理内部控制流程，深刻意识到内部控制存在缺陷事项带来的影响，意识到公司内部控制管理资源不足的现象。2024 年公司将内部控制进行整改，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内部控制管理水平，通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督和反馈纠正，加强内部控制管理、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）：李学刚
中通国脉通信股份有限公司
2024年4月29日