

中科云网科技集团股份有限公司 2024年度内部控制自我评价报告

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”），结合中科云网科技集团股份有限公司（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 2024 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。管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、误导性陈述和重大遗漏，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。

公司内部控制的目的是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，公司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、内部控制评价工作情况

2024 年公司严格按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律、法规和规章制度的规定，以合法性、全面性、制衡性、适应性、效益性为原则，不断完善符合现代企业管理要求的公司治理结构及内部组织结构。

（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。鉴于总资产、营业收入、净利润等关键指标对财务报告的影响，公司确定纳入内部控制评价范围的单位包括公司及合并范围内重要全资子公司和控股子公司，主要包括：中科云网科技集团股份有限公司、北京湘鄂情餐饮管理有限公司、郑州湘鄂情餐饮管理有限公司、中科云网（高邮）新能源科技有限公司等。

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的相关业务和事项，纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司管理层面、对子公司的管理、采购业务、销售管理、财务报告管理、存货管理、资金运营管理、人力资源管理等。重点关注的高风险领域主要包括采购管理、销售管理、关联交易、担保控制及信息披露等事项。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

1、内部控制环境

（1）建立完善法人治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会等规范的公司管理体制，制定了相应的议事规则，包括《中科云网科技集团股份有限公司章程》、《中科云网科技集团股份有限公司股东会议事规则》、《中科云网科技集团股份有限公司董事会议事规则》、《中科云网科技集团股份有限公司监事会议事规则》，明确了董事会、监事会和管理层的职责权限、任职条件和工作程序，并明确了决策、执行和监督相互分离，形成了有效的分工和制衡机制。

（2）内部稽查审计

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》、《内部审计制度》等规定，负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作。

公司董事会审计委员会下设审计部，负责公司内部审计工作，直接向审计委员

会汇报工作，公司审计部依据国家法律、法规和公司《内部审计管理制度》等有关规章制度对内部控制的有效性进行监督检查，并按照年初制定的审计计划，通过开展常规审计、专项审计等工作，对公司各部门是否严格按照内部控制制度运作进行审计监督，并对审计中发现的内部控制缺陷及时进行分析，并提出完善建议。公司内部审计部不定期向审计委员会提交审计工作总结报告。

（3）对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需员工能力水平的设定工作，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。

（4）各岗位员工职责

公司制定了完善的部门规章制度，包括经营部门管理制度、质检品控岗位职责、采购管理制度、财务管理制度、人力资源管理制度、办公室管理制度，明确了各部门岗位权限、业务流程和职责，责权明确。

2、风险评估

公司根据整体发展目标和战略规划，结合自身行业特点，建立了风险评估和风险控制体系，同时制定和完善内部控制制度，并组织实施内控执行情况的监督和检查，确保公司经营管理和资金的安全，做到风险可控。

3、控制活动

（1）内部控制措施

财务部门建立了适当的保护措施，较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产的安全。为合理保证各项财务目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权审批控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

（2）主要控制活动

A 不相容职务分离控制

公司已按照相关法律、法规及监管部门的要求和公司章程及公司的实际经营情况，设立了符合公司业务规模及经营管理需要的组织机构，公司通过合理划分各部门职责及岗位职责，严格贯彻不相容职务相分离的原则，并随着公司业务发展的需要，对个别部门内设机构进行调整，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。

B 会计控制系统

公司严格执行国家统一的财务会计制度，制定了一系列的内部控制管理制度，对财务报告编制等工作制定了明确的处理程序，公司的财务会计系统以公司财务部为主体，按照要求配备了相应的会计人员。

公司会计系统实行财务部一级核算体系，全面核算公司各部门经营管理活动的财务收支。公司制定了《财务管理办法》、《资金审批与管理办法》、《存货管理办法》等一系列财务制度，保证了财务管理的有效运行。

公司制定了会计电算化系统的内部控制制度，坚持按照明确分工、相互独立、互相牵制、相互制约的安全管理原则，防止因外部环境因素导致系统运行错误等安全隐患，使会计电算化运行的每一个过程都处于严密控制之中。

C 关联交易

公司建立健全了《关联交易决策制度》，对公司关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、披露程序等作了详尽的规定，明确公司股东大会、董事会和管理层对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。

D 信息披露事务

公司建立了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等，对信息披露机构和人员、披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。报告期内，公司认真执行信息披露相关制度和规定，依法公开、公正、公平、及时披露应披露的信息，未发生应披露而未披露或重大信息提前泄露的情况。

E 安全环境的控制

公司制定了职业健康安全环境管理体系文件，制定了厨师岗位职责、项目经理岗位职责、粗加工主管岗位职责、服务员岗位职责、员工宿舍规章制度、餐厅安全管理条例等文件，保证公司业务安全正常的运营。

F 采购控制

公司根据采购与付款业务、供应商管理等需要，合理地规划和设立了相应的机构和岗位。明确了货款的请购、审批、采购、验收及付款程序。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司采购部相关岗位的员工清晰了解各

自职责权限以及业务审批程序。采购申请明确采购类别、数量等关键要素，经按资金审批权限审批后，签订采购订单及办理付款。

G 担保控制

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司按照有关法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定，在《公司章程》中明确股东大会、董事会对对外担保事项的审批权限，对对外担保事项的审议程序、日常管理以及持续风险控制、信息披露等工作进行了进一步明确。

H 销售管理

公司制定了《销售管理标准》、《信用及应收账款管理标准》、《发货管理标准》、《顾客投诉管理制度》等相关制度，规范销售计划、客户开发与信用、销售定价、销售合同订立、销售发货与收款、售后服务等各个环节，有效防范销售风险。公司建立和完善了科学、灵活的产品销售策略和定价机制，针对性开拓市场，扩大销售；公司通过适当的职责分离及分级授权、严格执行信控政策、加强客户服务和跟踪、加强销售绩效考核等有效措施，不断提升产品质量和服务水平，促进销售目标的达成。

I 工程项目管理

公司制定了《工程造价管理制度》、《工程竣工结算管理办法》等制度，规范了工程项目立项、审批、设计、验收、结算等工作流程并严格执行。在项目建设期内，公司强化工程建设过程动态管理，确保工程项目质量、进度和安全；项目建设完工后，及时进行竣工决算、移交，确保各类工程项目工期和投资合理，并达到预期效果。

J 委托加工管理

公司制定了《代工业务管理规范》等制度，规范公司委托加工业务承接、生产和物料控制、发货与结算等管理。公司严格执行订单评审、合同签订、产前协调、进料检验等关键环节，确保公司加工产品满足客户需求；同时，公司根据合同约定安排出货、对账、开票、结算及收款，确保产品质量和交期满足客户需求。

K 财务报告

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等有关

规定和自身实际情况，并结合报告期间重要会计政策变更情况，规范公司财务报告编制、对外提供、分析利用等管理，明确了财务报告各环节的职责分工和岗位分离。公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循相关法规的要求，确保财务报告真实、准确、完整。

4、信息系统与沟通

集团公司建立了财务报告相关的信息系统，包括交易的生成、记录、处理；电子信息系统开发与维护；数据输入与输出；文件储存与保管；对外信息的披露等；公司信息处理部门与使用部门权责得到较好地划分，程序及资料的存取、数据处理、系统开发及程序修改得到较好地控制，档案、设备、信息的安全得到较好地控制。

集团公司建立了有效沟通渠道和机制，使管理层能够及时获取员工的职责履行情况，并与客户、供应商、监管部门和其他外部单位保持及时有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

5、内部监督

公司设监事会，对股东大会负责，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。报告期内，公司监事会各位监事均能履职尽责。

董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责内部审计与外部审计之间的沟通，审核公司的财务信息及其披露，审查公司内部控制制度，对重大关联交易进行审计等。

（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《内部控制基本规范》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：

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：

缺陷类型	财务报告的错报金额
重大缺陷	财务报告错报金额 \geq 资产总额的 1%

	财务报告错报金额 \geq 营业收入总额的 0.5%
重要缺陷	资产总额的 0.5% \leq 财务报告错报金额 $<$ 1%
	营业收入总额的 0.3% \leq 财务报告错报金额 $<$ 0.5%
一般缺陷	财务报告错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%
	财务报告错报金额 $<$ 营业收入总额的 0.3%

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：

重大缺陷：出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- (1) 董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；
- (2) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- (3) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

重要缺陷：出现下列情形的，认定为重要缺陷：

- (1) 未按照公认会计准则选择和应用会计政策；
- (2) 公司内控系统未建立反舞弊程序和控制措施；
- (3) 重要的业务流程或系统存在缺陷；
- (4) 当期财务报告出现重要错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。

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：

缺陷类型	非财务报告的错报金额
重大缺陷	直接或间接经济损失 $>$ 净资产的 1%
重要缺陷	净资产的 0.5% $<$ 直接或间接的经济损失 \leq 净资产的 1%
一般缺陷	直接或间接经济损失 \leq 净资产的 0.5%

2、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评定的定性标准如下：

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷，其他情形按照影响程度分别确定为重大缺陷或一般缺陷：

- (1) 违反国家法律、法规，影响严重，且未及时整改；
- (2) 企业决策程序不科学，导致决策失误；
- (3) 重要管理人员、关键技术人员流失严重；

(4) 被媒体曝负面新闻，对企业声誉造成重大损害，且未能得到澄清或未采取消除影响的有效措施；

(5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；内部控制评价的重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

(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

重大缺陷：

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 1 项。2024 年 12 月 12 日，公司及相关责任人收到北京证监局《关于对中科云网科技集团股份有限公司、陈继、吴爱清采取出具责令改正行政监管措施的决定》（以下简称“《决定》”），《决定》显示公司以前年度相关会计处理不规范，涉及会计差错更正及追溯调整。《决定》主要事项如下：

(1) 未将预付再融资业务的审计费、法律服务费及其他中介费用计入对应期间管理费用；

(2) 2023 年年报中第一大供应商采购额的披露不准确；

(3) 未将已安装完成的光伏生产线及配套项目暂估计入在建工程，且未进行减值测试。

整改措施：

(1) 将预付账款挂账再融资业务所发生的审计费、律师费及服务费等 432.35 万元，分布追溯调整计入 2022 年管理费用/中介机构费用 320 万元（含税）、2023 年管理费用/中介机构费用 112.35 万元（含税）；

(2) 2023 年 12 月 31 日按工程量暂估计入在建工程 1.41 亿元；

(3) 公司聘用江苏华信资产评估公司对截止 2023 年 12 月 31 日在建工程项目减值进行了评估，计提在建工程减值准备 116.65 万元；

(4) 以上前期差错，更正了 2022 年、2023 年、2024 年一季度、2024 年半年度、2024 年三季度财务报表。

通过上述整改后，公司未发现财务报告内部控制有关的重大缺陷、重要缺陷。

一般缺陷：

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在销售管理、工

程项目管理、资金活动管理、人力资源管理等方面存在缺陷，该缺陷属于控制执行缺陷。公司认真制定了计划，逐步落实整改措施，截止报告出具日，尚未完成整改。

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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

中科云网科技集团股份有限公司

2025年4月14日