

# 高斯贝尔数码科技股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

### 高斯贝尔数码科技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2025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，公司董事会负责建立健全并有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。审计委员会对公司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、董事及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，并对本报告内容的真实性、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，公司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的认定情况，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**

#### **(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。纳入评价范围的主要单位包括：高斯贝尔数码科技股份有限公司、成都驰通数码系统有限公司、郴州功田电子陶瓷技术有限公司、郴州高斯贝尔精密制造有限公司、高斯贝尔数码科技（山东）有限公司、郴州高斯贝尔数码科技有限公司、深圳高斯贝尔农业科技有限公司、高斯贝尔数码科技印度有限公司、高斯贝尔数码科技香港有限公司、山东高斯星云智能科技有限公司、深圳中鑫物联科技有限公司、深圳前海旭天通信有限公司、珠海高斯云途科技有限公司、医云健康科技（山东）有限公司、北京云途高斯科技有限公司。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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司内部控制环境所涉及的公司治理结构、人力资源、企业文化等方面，业务层面所涉及的采购、生产、销售、资金、资产、财务报告等日常经营管理；专项风险控制主要包括关联交易、对外担保、信息披露、合同管理等方面。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及重点关注业务涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

#### **(二) 内部控制评价的程序和方法**

公司内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价制度规定的程序执行。公司内部评价采用的评价方法是适当的，获取的评价证据是充分的。

#### **(三) 内部控制体系的设立和运行情况**

##### **1. 内部环境**

###### **(1) 公司治理结构**

公司按照《公司法》、《证券法》及相关法规的要求和公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构，明确了董事会和经理层的职责权限、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相互分离，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。董事会下设立战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，为董事会科学决策提供支持。公司“三重一大”事项，按照规定的权限和程序实行集体决策审批。

公司已制定《董事会议事规则》，并根据最新规定修订了《独立董事工作制度》《董事会审计委员会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》《董事会战略委员会议事规则》等相关内部规则，明确界定了董事会、董事长、独立董事、各专门委员会的职责权限，以及公司投融资、人事管理、监督控制等方面的决策程序。

公司根据职责划分，设立了证券、审计、企业管理、营销、财务、研发、制造、采购、风控、投融资、人力资源等部门，并制定了一套完整、合规、有效运行的制度体系，形成各负其责、相互协作、相互牵制的内部控制机制，为公司能够有效地计划、协调和控制经营活动提供了保障，切实做到了公司与控股股东之间“五独立”原则。

## (2) 发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责制定公司的发展战略，指导公司长期稳健发展。为保证战略委员会的有效运作，公司制定了《董事会战略委员会议事规则》；董事会战略委员会定期或不定期召开会议，审议公司发展的重大战略规划和举措，确定并适时调整公司发展目标，对公司结构调整、长远发展、年度生产经营目标等方面提出建设性的意见。公司经营团队根据董事会确定的战略规划，制定相应的实施路径和具体目标，并将战略逐级分解到各职能部门和子公司，落实到收入及利润增长幅度、产品技术创新、品牌建设、人才建设、制度建设等各个方面。

## (3) 人力资源

公司建立了涵盖人力资源需求计划、关键岗位与员工招聘、薪酬与绩效考核、业务人员入职培训、员工劳动关系管理等内容的人力资源管理体系，不断提升公司经营管理队伍、技术骨干队伍、业务营销队伍的综合能力与业务水平。

在人才管理方面，公司始终高度重视人才的选拔、培养与激励，围绕员工招聘、晋升、绩效考核、薪酬福利、奖惩机制、培训发展、考勤及离职管理等关键流程，以及员工认知引导、行为规范和职场纪律等方面，持续健全制度体系，明确管理标准。结合新政策要求与公司业务发展需要，对《薪酬管理制度》《绩效管理制度》《考勤管理及休假制度》及《董事、高级管理人员离职管理制度》等文件进行了修订与更新，以进一步提升人力资源管理的规范性与适配性。

## (4) 社会责任

公司将社会责任根植于企业使命，坚持以技术创新服务国家发展与民生需求。

在主营业务上，公司依托数字电视与应急广播等技术，深入偏远地区推进广播电视数字化普及，着力缩小数字鸿沟；同时，通过智慧城市与公共安全领域的高标准解决方案，赋能社会治理，切实服务于民生福祉。

在发展进程中，公司严守合规底线，坚持诚信纳税，保障股东、员工与合作伙伴权益；积极践行绿色制造，将环保理念融入研发生产全流程，推动可持续运营。此外，公司注重员工关怀与成长，并通过支持教育事业等行动回馈社会，全面展现新时代企业公民的责任担当。

### (5) 企业文化

公司秉承“创新、务实、协同、担当”的核心价值观，构建具有凝聚力和驱动力的企业文化体系。公司以技术创新为发展引擎，聚焦数字视听、微波通信等前沿领域，持续加大研发投入，保持行业技术领先地位。

公司坚持客户导向原则，以市场需求驱动产品研发与服务优化，为客户提供高质量定制化解决方案。倡导团队协作精神，建立高效透明的管理机制，提升组织执行效能。将诚信经营作为企业发展基石，恪守商业道德，维护行业良性生态。公司重视人才培养与组织学习，营造开放包容的发展环境，为员工提供多元成长通道，实现个人价值与企业发展的共同提升。

## 2. 风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据设定的控制目标，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况，及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。

在内控体系建立健全过程中，公司坚持风险导向原则，在风险评估的基础上梳理重大业务流程及确定重点业务单位，设计关键控制活动，并对其执行情况进行持续评价及跟踪。

## 3. 控制活动

为有效识别和应对各类经营风险，公司围绕重点业务循环与管理环节，系统设计并持续完善控制措施，确保管理层指令得以有效执行。主要控制措施包括：

### (1) 职责分工控制

公司遵循不相容职务相互分离的原则，合理设置组织结构与岗位职责，确保授权、审批、执行、记录、监督等环节由不同岗位或人员负责，形成权责明确、相互

制衡的内控机制。

#### (2) 授权审批控制

公司建立分层级授权审批体系，明确各层级审批权限与程序。重大投资、融资、对外担保、关联交易、资产处置等事项严格执行集体决策；日常经营支出及业务活动按授权范围履行审批程序，防止越权审批及未经授权操作。

#### (3) 财务与会计控制

公司严格遵照国家统一的会计准则和会计制度，构建规范有序的会计工作秩序，已建立健全覆盖会计基础工作、财务预算、资金管理、费用管控、资产管理及财务报告等环节的财务与核算制度体系。同时，持续推进财务信息系统建设，财务核算实现信息化，有效保障会计信息及资料的真实性、完整性。

在资金管理方面，公司制定了《资金活动管理制度》等专项制度，并对《募集资金使用管理制度》《外汇套期保值业务管理制度》进行了修订，以强化货币资金收付流程控制与审批授权，明确资金岗位职责与权限边界。日常交易事项实行职能部门主管、财务负责人、分管副总、总经理及董事长分级审批；重大非经营性交易事项按规定报经董事会或股东会审议，形成权责明确、相互制衡的资金管控机制，确保资金使用的合理性、效率性与安全性，为公司持续发展提供保障。

会计核算与财务报告方面，公司统一应用财务核算系统及会计科目体系，提升账务处理的规范性与准确性，切实保证会计信息质量。公司已建立较为完备的财务报告管理体系，并依据新要求修订了《财务报告管理制度》，内容包含财务报告的编制、分析及报送等，为财务信息披露夯实了制度基础。

#### (4) 采购管理

公司制定并实施《采购执行流程》《供应商开发和管理流程》《样品采购流程》等专项制度，明确采购部门与相关职能部门的职责权限与相互制约机制，围绕询价比价、供应商准入、采购审批、合同订立、供方评价及款项支付等关键环节，细化操作规范与控制要求。通过持续完善采购内控体系，强化过程监督与风险防范，有效遏制采购与付款环节的差错及舞弊行为，切实提升采购管理专业化水平，支撑采购降本目标的实现。

#### (5) 生产管理

公司制造部门负责产品投产、调试、完工入库及成品库存管理。下属资材部依

据销售订单确定产品、产量及品种需求，结合库存状况向采购部门下达物料请购计划。采购部门按交期组织原材料备料与采购，经仓库验收合格后，资材部制定生产排程，由生产部门领料投产。生产过程严格遵循既定工艺流程，经质量把关、调试及测试后完成入库。

公司已建立覆盖生产全流程的规范化管理制度，制定了《生产计划控制程序》《生产过程控制程序》《产品检验与试验控制程序》等文件，为产品质量稳定可控提供有效保障。成本控制方面，由研发、采购、生产及财务等部门协同负责相关流程的管控与优化。成本核算以ERP系统产品BOM为基础，对产品运作全过程成本信息实施计划管理与动态跟踪。产品定型后，工程部按ERP要求录入产品结构代码，采购部负责新物料采购价格导入，生产部门对工单物料超耗实施管控，财务部合理分摊制造费用并定期分析其对产品成本的影响。

#### (6) 销售与收款管理

公司坚持岗位职责分离与流程清晰的原则，结合业务实际，制定并持续完善《销售合同商务评审流程》《应收账款管理制度》《客户档案管理制度》《客户信用管理制度》《销售人员管理办法》等一系列内部控制制度，系统规范合同订立、客户管理、销售回款等关键环节。各项制度同步配套协同、检查与监督机制，形成对销售全过程的有效管控。

#### (7) 对外担保管理

公司已修订《对外担保管理制度》，明确董事会及股东会在对外担保事项中的审批权限，并细化担保业务评审、执行等环节的控制要求。除因重要业务关系或控股子公司外，公司原则上不主动对外提供担保（双方互保情形除外）；确需提供担保的，须由被担保方正式提出申请，并提供等额反担保措施，签署书面反担保协议，且反担保提供方应具备相应的实际承担能力。公司对外担保实行统一管理，未经董事会或股东会批准，任何个人无权以公司名义签署对外担保合同、协议或其他具有法律约束力的文件。

#### (8) 信息披露管理

公司严格遵循信息披露保密要求，明确相关当事人在信息未公开披露前负有保密义务，不得以任何方式对外泄露。各部门及分支机构严格执行制度规定，有效防范信息披露不及时、不完整或存在误导性表述，避免因此给公司或投资者造成重大

损失。依据中国证监会及深圳证券交易所有关信息披露的规定，公司及时修订了《重大信息内部报告制度》《信息披露管理制度》《控股股东及实际控制人行为规范》《投资者关系管理制度》等专项制度，进一步优化重大信息收集、处理与传递流程，提升信息流转效率，同时严格管控信息流转范围，确保重大信息在流转全过程中的安全性。

#### (9) 关联交易

公司关联交易内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，确保不损害公司及其他股东的合法权益。公司已修订《关联交易管理制度》，对关联人及关联关系认定、关联交易类型界定、审批权限与决策程序等内容作出系统规定。报告期内，公司严格遵守中国证监会及深圳证券交易所有关关联交易监管要求，对可能发生的关联交易征询独立董事意见，并按权限提交董事会或股东会审议批准。董事会、股东会在审议相关事项时严格执行关联方回避表决制度，切实保障交易决策的公平与公正。

#### (10) 工程项目管理

根据国家有关法律法规和公司章程的有关规定，制定了《工程项目管理制度》、《工程项目外包管理规定》等制度，制度对工程审批、项目实施与执行、工程验收、监督检查等流程作了规范，完善了对工程项目的管控，确保工程建设顺利进行。

#### (11) 资产管理

为加强对公司资产的管理，公司制定了较为完善的财产物资管理制度，如《固定资产管理制度》《存货管理内控制度》《资产减值准备管理制度》等规范性文件，对财产物资的购置审批、验收登记、处置以及相关财务核算进行了明确规定，并对从事财产物资管理业务的相关岗位制定了岗位责任制，实行定期财产清查和不定期抽查相结合的方式控制，确保公司财产物资的安全完整。

### 4. 信息与沟通

公司建立了上下沟通、反馈的信息渠道，鼓励公司员工积极参与公司的经营管理，提出合理化建议，对公司各种不合理、不合规的行为、制度进行监督。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步应对措施。

按照中国证监会和深圳证券交易所关于信息披露的规定，公司制定了《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》、《控股股东及实际控制人行为规范》、《投资者关系管理制度》等制度，对涉及信息披露的内容及披露标准、信息披露责任人及管理部门、信息披露程序等进行了具体规定，并严格控制重大信息流转范围，确保了重大信息在收集、处理和传递方面的迅捷与安全。

#### 5. 内部监督

公司依照法律法规和相关规范性文件设立了董事会审计委员会、审计部等机构，负责公司内部监督工作。

审计委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责对公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会对公司内部审计制度及其实施进行监督和指导，对公司的财务信息及其披露进行审核，对公司内控制度进行审查，对重大关联交易进行审计，确保对董事会、经理层履职的有效监督。

审计部是审计委员会下设部门，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。审计部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作，并负责审计委员会日常工作联络等工作。公司内部审计工作，有效增强了公司经营和财务风险防范能力。

### 四、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相关法规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的具体认定标准，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：

#### （一）财务报告内部控制缺陷认定标准

1. 财务报告缺陷认定的定量判断标准如下：

财务报告内部控制缺陷评价的定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标：

（1）内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润相关的，以营业收入指标衡量，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的0.5%但小于2%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的2%，则认定为重大缺陷；



(2) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的0.5%但小于2%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的2%，则认定为重大缺陷。

注：定量标准中所指的财务指标均为公司上一年度经审计后的合并报表数据。

2. 财务报告缺陷认定的定性判断标准如下：

(1) 重大缺陷：一项内部控制缺陷的单独作用或多项内部控制缺陷的共同作用，极可能导致不能及时防制、发现或纠正财务报告中的严重错报。例如：

- ①公司董事、高级管理人员的舞弊行为；
- ②公司更正已公布的财务报告，更正原因属舞弊或错误导致的重大错报；
- ③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；
- ④审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制的监督无效；
- ⑤内部控制评价中发现的重大缺陷在经过合理的时间后，并未加以纠正。

(2) 重要缺陷：一项内部控制缺陷的单独作用，或多项内部控制缺陷的共同作用，可能导致不能及时防止、发现或纠正财务报告中的错报，虽未构成严重错报但仍应引起董事会和管理层重视的错报。例如：

- ①未依照企业会计准则选择和应用会计政策；
- ②未建立反舞弊程序和控制措施；
- 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控制；
- ④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；
- ⑤未对财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制。

(3) 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。

## **(二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准**

1. 非财务报告缺陷认定的定量判断标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

2. 非财务报告缺陷认定的定性判断标准如下：

(1) 重大缺陷定性标准：①违反国家法律法规或规范性文件；②违反决策程序，导致重大决策失误；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；④内部控制评价中发现的重大缺陷未得到及时整改；⑤核心管理人员或关键技术人员流失严重；⑥其他对公司负面影响重大的情形；

(2) 重要缺陷定性标准：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离内部控制目标；

(3) 一般缺陷定性标准：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

### **(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，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。

#### 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，报告期内公司不存在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**

报告期内公司不存在其他与内部控制相关的重大事项。

高斯贝尔数码科技股份有限公司

董事会

2026年4月21日