

四川君逸数码科技股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

四川君逸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财政部、证监会联合下发的《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》等有关内部控制监管要求（以下统称“企业内部控制规范体系”），结合四川君逸数码科技股份有限公司（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，我们对公司截至 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，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。审计委员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公司内部控制的日常运行。公司董事会、审计委员会及董事、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。由于内部控制存在固有的局限性，故仅能对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

（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。纳入评价范围的单位包括：公司及其全部控股子公司。2025 年度纳入内部控制评价范围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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理结构、组织架构、人力资源、企业文化建设、资金活动、资产管理、采购与付款管理、销售与收款管理、财务报告管理、合同及档案管理、信息披露管理等业务。重点关注的高风险领域主要包括资金管理、投资与融资、生产与存货、采购与付款管理、销售与收款管理、财务报告等。

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。

纳入评价范围的业务和事项以及高风险领域具体如下：

1. 公司治理结构

公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《公司章程》以及其他法律、法规的要求，根据公司自身业务的特点和内部管理需要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，职责分工明确。建立了由股东会、董事会和经理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡、科学决策的机制。股东会、董事会和经理层各司其职、规范运作。

股东会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督，认真行使

法定职权，维护公司和全体股东的合法权益。公司董事会下设了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会四个专门委员会，并制定了相应的工作细则，明确了其权责、决策程序和议事规则，依法分别履行各项决策、执行和监督的职责，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

总经理在董事会领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，保证公司的正常运转。

2.公司组织架构

公司根据相关法律法规的规定以及公司业务特点设置了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构。各部门有明确的管理职责和权限，各部门之间建立了适当的职责分工和完备的工作制度，形成了一整套完整、合规、有效的体系。为公司组织经营、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面发挥了至关重要的作用。岗位设置贯彻不相容职务相分离原则，科学划分各组织单位的责任与权限，形成相互制衡机制。

3.人力资源管理

公司始终坚持以人为本的理念，高度重视人力资源建设。根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规结合公司实际情况，以整体战略目标为依托，以构建和谐公司为根本，公司建立了一整套人力资源的制度体系，对完善员工招聘、录用、培训、考核和奖惩、晋升与淘汰、辞退与辞职、工资薪酬、请（休）假等进行了详细的规定，充分调动了全体员工的积极性，也确保选聘人员的综合素质，实现了人力资源的合理配置，全面提升了公司的核心竞争力。公司实行全员劳动合同制，并依法为员工提供各项劳动保护和社会保障措施，保证公司全体员工的合法权益。

为进一步完善公司法人治理结构，促进公司建立、健全有效的激励约束机制，吸引和留住公司优秀人才，充分调动其积极性和创造性，使各方共同关注公司的可持续发展，确保公司发展战略和经营目标的实现，公司推出 2025 年股票期权激

励计划，并按相应草案要求平稳实施，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益紧密结合起来，增强了公司的凝聚力和向心力。

4.企业文化建设

公司秉承“以科技改变未来，以智慧创造美好”的企业使命，“智慧-缔造城市美好未来”的企业愿景，践行“行胜于言”的价值观。制定了较为完善的企业文化建设、宣传和考评管理体系，每年评选“公司优秀员工”，有意识地引导员工培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导恒以创新，诚为所信、君子担当、匠心逸造、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。把企业文化融入日常经营活动中，增强员工的信心和责任感，增强公司的凝聚力、向心力，树立公司的整体形象，保证公司的稳健运营。

5.资金活动

针对资金管理工作，公司制定了《货币资金管理制度》《募集资金管理制度》《票据管理制度》等管理制度，包括资金使用需求、筹资和使用、资金使用审批、对外投资、货币资金管理、募集资金的使用和管理等方面，明晰了资金从支付申请、审批、复核与办理支付等各个环节的权限与责任。公司严格按照相关管理制度做好资金管理工作，确保公司资金使用符合合理性、效率性、安全性、效益性的原则，确保为公司发展提供充足的资金支持。

6.资产管理

公司制定了完善的《固定资产管理制度》，对公司固定资产购置、管理、处置和报废等进行了明确规定。公司对固定资产按照使用部门和用途进行严格的登记、管理及记录，对固定资产的采购、保管和固定资产的累计折旧设计了严格的控制程序，以保证资产的安全和计价的准确。严格控制固定资产等的日常管理和维护，保证固定资产安全及有效利用。

公司制定了《存货管理制度》，对存货的取得、验收入库、仓储保管、领用审批与发出、盘点和处置等环节的管理要求给予规范，通过不相容岗位相互分离，形成存货管理工作的制约和监督。

7.采购与付款管理

采购工作由采购部负责。公司制定了采购管理的系列控制制度，对公司采购行为进行规范与控制。进一步加强了公司物资采购管理，明确规定了各岗位职责、权限，确保了不相容职位相分离，提高了公司采购业务的准确性和可控性。对合格供应商认定、招标采购等事项，对供应商严格进行资质预审，提升采购的效率和透明度并降低采购成本。

8.销售与收款管理

公司建立了完善的销售业务系列管理制度，涵盖商务招投标规定、销售政策、客户管理、确认销售收入、收款管理及售前、售后技术支持和服务管理规定；规范了公司的销售行为，通过职责分离，业务流程控制，每月跟踪检查客户的合同执行情况并召开应收账款跟踪管理的专题会议，明确职责，加强资金回笼，减少坏账损失发生的风险，同时对管理情况予以通报和考核，从而促进销售业务的稳定健康发展，将销售与收款风险控制在可控范围。报告期内，公司销售与收款的内部控制执行是有效的。

9.财务报告管理

公司财务部门负责编制公司财务报告，严格执行《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》及有关规定和公司相关内控制度的规定，确保公司财务报告及时、真实、准确、完整。公司建立了财务报告编制流程的相关制度，明确了财务部门和各岗位在财务报告编制过程中的职责和权限，加强对账、调账、差错更正、结账等流程的控制，加强对编制财务报告流程的规范，确保了会计信息的真实可靠。针对公司年度财务报告，公司聘请会计师事务所进行审计，并在审计基础上由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。同时，对于财务报告的信息披露工作，按照公司信息披露管理的制度执行，在此过程中对相关内幕知情人进行及时的登记监督，保证公司财务信息不会提前泄露。

10.合同及档案管理

公司建立了完善的合同管理体系制度，对合同承办、授权委托、会签审查、

合同法律审查、合同签订、合同台账管理与合同归档进行了规定。对公司各类合同的签订、履行、争议解决、合同归档进行了全面管理，包括合同的草拟、修改、审批、签订、履行、变更和解除、合同纠纷的解决以及标准合同的文本管理、合同专用章管理和合同台账管理等。通过规范合同拟定、审批、订立、履行等各环节的职责权限、审批程序及管理要求，促进合同有效履行，防范合同风险，降低或避免给公司带来经济损失。公司行政人事部负责整体的档案管理工作，负责对各类合同档案的归档、查阅、保管、检查等方面工作，确保了公司档案管理的规范性、完整性、及时性。

11.信息披露

公司信息披露工作在董事会秘书领导下，由公司证券部负责各项具体工作。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》等有关法律、法规及《公司章程》有关要求，结合公司实际情况制定了《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等制度，明确了信息披露的机构和人员及其职责、信息披露基本要求、信息披露文件、披露标准，对披露信息传递、审批程序、信息保密、档案管理和责任追究等方面做了详尽的规定。公司严格依照上述规定履行信息披露义务，保障公司内部信息传递的高效、顺畅。公司对需披露的事项严格按照披露标准、程序来披露，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效。报告期内，公司未发生信息披露重大过错或重大信息提前泄露的情况。

12.内部信息传递

公司建立了有效的沟通渠道和机制，明确公司各部门、各控股子公司及有关人员重大信息内部报告的职责和程序。有效完善了内外部的信息管理制度与沟通渠道，明确了信息的收集、处理和传递流程，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通，沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责。公司确保及时准确地收集、传递与内部控制相关的信息，确保信息在公司内部、公司与外部之间进行有效沟通。

公司重点关注的高风险领域主要包括资金管理、投资与融资、生产与存货、

采购与付款、销售与收款、关联交易、财务报告等。

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）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体系和公司内部控制制度等相关规定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的定量标准

以 2025 年度合并财务报表数据为基准，确定公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：

1) 若公司税前利润较上年度变动幅度在 30%以内，适用以下标准：

重大缺陷：错报 \geq 税前利润的 5%

重要缺陷：税前利润的 2% \leq 错报 $<$ 税前利润的 5%

一般缺陷：错报 $<$ 税前利润的 2%

2) 若公司税前利润不满足上述条款，则适用以下标准：

重大缺陷：错报 \geq 500 万元

重要缺陷：200 万元 \leq 错报 $<$ 500 万元

一般缺陷：错报 $<$ 200 万元

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

1) 重大缺陷的认定标准：

该缺陷涉及董事和高级管理人员舞弊。

注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

2) 重要缺陷的认定标准：

注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。

3) 一般缺陷的认定标准：

注册会计师发现当期财务报告存在小额错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在一般缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

参照财务报告内部控制缺陷的评价标准，从公司治理、运营、法律法规、社会责任、企业声誉等维度进行综合评估，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的评价标准。

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

重大缺陷：直接损失金额 > 资产总额的 0.5%

重要缺陷：资产总额的 0.2% < 直接损失金额 ≤ 资产总额的 0.5%

一般缺陷：直接损失金额 ≤ 资产总额的 0.2%

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。

重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。

（三）内部控制评价工作的程序和方法

内部控制评价工作由公司董事会及其下设的审计委员会领导，组成以审计部门为主导多部门参与的评价小组，对纳入评价范围的主要风险领域和单位进行评价。评价程序包括成立评价小组，制定评价方案；现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。评价方法有组成评价小组综合运用个别访谈、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和运行有效性的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

（四）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持续整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，截至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、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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内控制度相关重大事项说明

报告期内，公司无其他需要说明的内部控制相关重大事项。

董事长（已经董事会授权）：曾立军

四川君逸数码科技股份有限公司

董事会

2026年4月27日