

## 河南众诚信息科技股份有限公司

### 2025 年度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。

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”），结合河南众诚信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度，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自我评价。

#### 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企业内部控制的日常运行。公司董事会及董事、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、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公司本部及所有纳入合并报表范围的子公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、人力资源、采购业务、资产管理、销售业务、关联交易、募集资金、对外投资、信息披露等。重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、销售业务等。在确定评价范围时，公司重点关注了资金活动、采购业务、销售业务等高风险领域，确保评价工作的全面性和针对性。评价工作严格遵循重要性原则，全面考虑了公司的业务特点和风险状况。

#### **（二）内部控制体系建设与运行情况**

##### **1、内部环境**

###### **（1）治理结构**

公司按照《公司法》《证券法》等北京证券交易所和中国证监会有关法律法规的要求和《公司章程》的有关规定，制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等议事规则及《投资者关系管理制度》《对外投资管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《募集资金管理制度》等制度，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，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司建立了股东会、董事会、审计委员会等治理机构、完善法人治理结构以保障公司规范高效运作。

###### **（2）内部组织机构**

公司建立了与业务相适应的组织结构。根据内部职能划分，公司设立了证券与法律事务部、财务部、人力资源部、采购部、虚拟仿真与教育事业部、华为行

业与产品事业部、云与政务事业部等。各部门之间各司其职、各负其责、相互制约、相互协调，保证公司经营管理的有序进行。

### （3）内部审计

公司按照《企业内部控制基本规范》制定了加强内部控制的总体方案，并设立了独立的审计部。公司审计部在公司董事会审计委员会领导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉，通过各项综合审计、专项审计等业务，评价内部控制和执行的效率与效果，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制设计和运行的有效性进行监督检查，促进内部控制工作质量的持续改善与提高，对审计或调查工作中发现的内部控制缺陷，督促相关部门采取有效积极措施加以改善与优化，防范经营风险，保障公司的规范运作。

### （4）人力资源政策

公司建立了科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人力资源管理政策，并专门制定了薪酬管理、绩效考核以及招聘管理等一系列流程制度。公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，通过各种定期或不定期组织内外部培训，提高全体员工的职业素养和专业技能；管理层加强学习管理理念及经营思想，培养创新能力、决策能力和综合判断能力，全面推进先进的企业管理机制；建立有效的绩效考核和激励机制，鼓励员工发挥自身潜力，为全体员工的成长和才能的发挥搭建一个卓越的平台。

## 2、风险评估

公司根据战略目标和发展规划，结合自身及行业特点，制定了有效的风险评估程序和风险评估机制，定期对公司进行风险全面评估，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

## 3、控制活动

### （1）采取恰当的控制措施

公司建立了全面的控制政策和程序体系，确保经营活动规范运作。财务部门通过严格的授权审批机制，有效控制资产和记录的接触与处理，并定期实施资产清查，确保账实相符。为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、不相容职务分离控制、凭证与记录控制、财产保护控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

①交易授权控制。建立分级授权体系，明确各类业务的审批权限和程序，严格执行权责对等原则。对于日常生产经营活动采用一般授权，如经常发生的销售业务、采购业务、费用报销等事项，公司实行各部门逐级授权审批制度；对于重大交易采用特别授权，如转让股权、担保、关联交易、募集资金等事项，按不同的交易额分别由公司总经理、董事会或股东会审批。

②不相容职务分离控制。系统梳理业务流程，识别关键不相容职务，通过岗位职责明确划分实现相互制约。重点分离授权与执行、执行与监督等职能。

③凭证与记录控制。完善会计凭证管理制度，实现主要业务流程电子化，确保各环节数据准确可靠。

④财产保护控制。严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。公司建立资产管理台账，并配备专职人员进行管理，有效保证了资产与记录的安全和完整。

⑤独立稽查控制。公司专门设立审计部门，对货币资金、对外投资、对外担保、关联交易、募集资金等事项进行审查。

⑥电子信息系统控制。建立涵盖系统开发、运行维护、数据管理的制度体系，严格管控访问权限，确保信息系统安全稳定运行。

## （2）主要内部控制的具体实施

①货币资金。公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较为严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。报告期内，公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

②采购业务。公司制定了《采购管理制度》等相关规定。公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了采购的请购、审批、采购、验收程序。采购所需支付的款项按照合同约定条款支付，对采购发票、结算凭证、验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性及合规性进行严格的审核，发现有不符合要求的请款予以驳回。

③销售业务。公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明

确规定，并根据市场形势的变化不断进行完善。

④固定资产管理。公司对固定资产实行分类管理，指派专人负责固定资产的日常管理。公司制作了固定资产目录、清单、卡片；完善了固定资产申购、验收、领用、维修和报废审批手续；每年定期组织对固定资产进行清查盘点，保证了账、卡、物相符。

⑤合同管理。公司建立了《合同管理制度》，通过制定合同管理相关制度，加强对合同履行情况的监督和检查，及时、完整地对合同进行归档保管，降低合同履行过程中的风险，从而维护公司的利益。报告期内，公司在合同管理方面不存在重大控制漏洞。

⑥对外投资。为了加强公司对外投资的管理，规范公司对外投资行为，提高资金运作效率，保障公司对外投资的保值、增值，公司制定了《对外投资管理制度》。投资管理内部控制制度的制定并有效执行，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

⑦对外担保。《公司章程》及《对外担保管理制度》中对公司的担保行为进行严格控制，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。报告期内，公司未发生对外担保事项，在对外担保方面不存在重大的控制漏洞。

⑧关联交易。公司已建立了《关联交易管理制度》，明确界定了关联交易的原则、关联方、关联交易事项的范围、交易价格的确定、交易事项的审议程序等内容。报告期内，公司未发生关联交易事项，公司在关联交易管理方面不存在重大控制漏洞。

⑨募集资金。公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存放、使用、用途变更、管理与监督等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。公司对募集资金实行专户集中管理，与商业银行、保荐机构签订《募集资金三方监管协议》，在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，保证专款专用。报告期内，公司在募集资金管理方面不存在重大控制漏洞。

⑩信息披露。为了规范公司信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，公司制定了《信息披露管理制度》。各职能部门严格按照此制度提

供信息披露所需的所有文件和资料，并对所提供的内容的准确性负责，董事会秘书对所披露的信息的真实性和完整性进行总体监督。

#### **4、信息与沟通**

公司建立了较为全面的生产经营信息采集、整理、分析、传递系统，严格执行《信息披露管理办法》，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好信息的筛选、核对、分析，确保信息的及时、有效。公司建立的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；文件储存与保管等。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，同时，通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的、有效的措施规避风险。公司为防范核心技术资料以及公司生产经营重要商业机密文件泄露，不断加强对公司相关部门和相关人员进行培训，增强保密意识和责任心，确保公司重要商业机密文件和技术资料的安全。

#### **5、内部监督**

公司在董事会下设立了审计委员会，制定了《审计委员会工作细则》，明确审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等，强化了董事会的决策功能。审计委员会按照《审计委员会工作细则》的有关规定设立审计部门，审计部门依据公司有关内控制度定期、不定期地对公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估。对公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计。

#### **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《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》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：

### **(一) 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：

重大缺陷:错报 $\geq$ 公司最近一期经审计资产总额的 5%或营业收入的 5%。

重要缺陷:公司最近一期经审计资产总额的 5%或营业收入的 5% $>$ 错报 $\geq$ 公司最近一期经审计资产总额的 3%，或营业收入的 3%。

一般缺陷:错报 $<$ 公司最近一期经审计资产总额的 3%，或营业收入的 3%。

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:导致注册会计师出具无法表示或否定意见的审计报告，或导致更改对外提供的财务报表。

重要缺陷:导致注册会计师出具保留意见的审计报告。

一般缺陷:导致注册会计师出具带强调事项段的无保留意见审计报告。

### **(二) 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：

重大缺陷:资产损失 $\geq$ 500 万元。

重要缺陷:500 万元 $>$ 资产损失 $\geq$ 300 万元。

一般缺陷:资产损失 $<$ 300 万元。

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：

根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定，具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- 1、公司决策程序不科学导致重大损失；
- 2、严重违反法律法规；
- 3、管理人员或高级技术人员大量流失；
- 4、公司内部控制重大缺陷未得到整改；
- 5、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

## **五、内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施**

### **(一) 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。

## （二）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。

## 六、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的说明。

河南众诚信息科技股份有限公司

董事会

2026年4月27日