

上海硕恩网络科技有限公司

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。

依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引，并遵循相关监管规定，上海硕恩网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）结合自身内控制度与评价机制，在日常监督与专项监督相结合的基础上，对公司截至2025年12月31日的内部控制运行有效性进行了系统评价。

一、重要声明

依据企业内部控制规范体系的要求，建立、健全并有效执行内部控制，客观评价其运行效果，如实披露评价结论，系公司董事会应尽之责。监事会对董事会建立及实施内部控制进行持续监督。公司管理层承担内部控制日常运作的组织领导职责。公司董事会、监事会及全体董事、高级管理人员承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司内部控制旨在为以下目标提供合理保障：确保经营管理合法合规、保障资产安全、保证财务报告及相关信息的真实性与完整性、提升运营效率与效果、推动发展战略的实现。鉴于内部控制存在固有局限，其仅能提供合理保证而非绝对保证。同时，环境变化可能导致既有控制措施不再适用，或执行力度下降，因此基于本报告结论对未来内部控制有效性进行推断存在一定风险。

二、内部控制评价结论

财务报告内部控制：经对公司财务报告内部控制重大缺陷进行识别与评估，截至评价基准日，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。董事会认为，

公司已按照企业内部控制规范体系及相关规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

非财务报告内部控制：经评估，截至评价基准日，公司未发现非财务报告内部控制存在重大缺陷。

期后事项：自评价基准日至本报告出具日，未发生足以影响内部控制有效性评价结论的事项。

三、评价工作开展情况

（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纳入合并报表范围内的子公司。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、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、对外担保、关联交易、信息披露、内部信息传递、信息系统等。重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、销售业务和资产管理。

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）公司的内部控制建设情况

1、内部控制环境

（1）公司治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》及相关法律法规和规范性文件的规定，制定《公司章程》，构建了由股东会、董事会、监事会及高级管理层组成的公司治理结构。明确了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间的权责边界，实现了规范运作、有效协调与相互制衡，为公司的持续高效和稳健经营奠定了坚实的组织基础。公司股东会、董事会、监事会及高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》的规定行使职权、履行义务。

公司的权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确，运作相互协调、相互制衡，形成了规范、完善的治理机制，促进了公司更好的规范运作，切实保障了公司及全体股东的利益。

（2）公司组织机构

公司根据经营管理特点及业务发展需要，设立了技术部、研发部、市场部、财务部、行政部等各职能部门。公司按照各机构定位编制了部门职责及内设岗位的岗位职责，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。

（3）人力资源管理

公司坚持内部培养与外部引进相结合的用人机制，贯彻“公开、平等、竞争、择优”原则，建立涵盖任用、培训、考核、奖惩的人力资源管理体系，营造积极向上的员工发展氛围。公司致力于构建科学的激励与约束机制，注重人文关怀与员工成长；打造学习型组织，以良好的发展前景吸引人才，以优厚的待遇和环境激励人才，以事业平台留住人才，以竞争机制激发员工潜能。公司制定了招聘管理、薪酬福利、绩效考核、干部任免、培训管理、休假制度等一系列规章制度，实行奖惩分明、能上能下、多劳多得的用人机制，为公司的持续发展提供人力资源保障，实现企业与员工的共同成长。

2、风险评估

为促进公司持续、稳健发展，公司采用定量及定性相结合的方法，对公司可能存在的主要风险进行识别和评估，并采取适当的应对策略和措施，梳理和设计关键控制节点，完善相关内部控制制度，优化主要权限及业务流程，将风险的影响降至最低或可以承受的范围。

公司综合运用不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、运营分析控制和绩效考评等控制措施，对主要业务活动建立了较为完善的制度及工作流程：

（1）资金活动

公司建立了各级财务支付授权体系，对公司的对外融资、授权审批、借支与报销程序等进行了明确规定，规范公司的资金活动，细化资金管理流程，合理分工，相互制约，加强了资金营运的全过程管理。

（2）采购业务

公司合理地设置了采购岗位与采购流程，明确了采购申请、询价、审批、合同订立、验收、付款等环节的控制措施，以降低采购成本、提高采购质量。

（3）资产管理

公司建立了较完整的资产购入、保管、维护和处置等一系列财产日常管理制
度，采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，保证资产账实相符，确保
公司资产的安全和完整。

（4）销售业务

公司制定可行的销售政策及相关制度，对于涉及销售与收款的各个环节如
销售价格的确
定、销售合同的签订、项目交付、货款结算及收款、应收账款及
坏账的处理等的工作流程都做出了明确的规定。

（5）财务报告

公司高度重视财务报告数据的及时、准确、完整，严格执行《中华人民共
和国会计法》《企业会计制度》以及《企业会计准则》等相关法律、法规及规
范性文件。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
格遵循国家相关法规的要求，确保了财务报告的真实完整、充分及时，并对财
务报告所披露的信息进行有效分析，充分发挥数据驱动改善的目的，满足公司
经营管理决策需要。

（6）对外担保及关联交易

公司制定了《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》，明确了对资产
抵押、对外担保、关联交易事项相关的制度要求，严格执行审批制度，及时进
行对外披露。

（三）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《中华人民共和国公司法》《中华人民
共和国证券法》等相关法律和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

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	重要缺陷	一般缺陷
错报总额	错报 \geq 利润总额的10%	利润总额的5% \leq 错报 $<$ 利润总额的10%	错报 $<$ 利润总额的5%
	错报 \geq 资产总额的5%	资产总额的3% \leq 错报 $<$ 资产总额的5%	错报 $<$ 资产总额的3%

注：资产/利润总额指经审计的公司上年度报表数据

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷：独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。

(2) 出现下列情形的，认定为重大缺陷：①公司董事和高级管理人员舞弊行为；②外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别；③内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。

(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；公司缺乏反舞弊控制措施；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。

(3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2、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	重要缺陷	一般缺陷
影响利润总额的错报	错报 \geq 利润总额的10%	利润总额的5% \leq 错报 $<$ 利润总额的10%	错报 $<$ 利润总额的5%

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：

出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

(1) 公司经营或决策严重违反国家法律法规；

(2) 对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；

(3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响；

(4) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；

(5) 公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

(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、其他内部控制相关重大事项说明

公司将持续优化内控架构，梳理完善各项管控流程，补充治理程序，进一步完善管理制度、部门职责及岗位责任制，推动内控体系的系统化建设。

报告期内，公司不存在其他可能影响投资者理解本报告、评估内控状况或进行投资决策的重大内控信息。

上海硕恩网络科技有限公司

董事会

2026年4月28日