

深圳海联讯科技股份有限公司

2020 年度内部控制评价报告

深圳海联讯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），结合深圳海联讯科技股份有限公司（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 2020 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。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、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证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

1、纳入评价范围的单位包括：

公司名称	公司类型	持股比例
深圳海联讯科技股份有限公司	母公司	
深圳海联讯投资管理有限公司	全资子公司	100%
北京天宇讯联科技有限公司	控股子公司	51%
山西联讯通网络科技有限公司	控股子公司	51%
福州海联讯科技有限公司	控股子公司	51%
北京海联讯智能网络科技有限公司	控股子公司	51%
杭州睿擎网络科技有限公司	控股孙公司	51%
唐山海联讯科技有限公司	控股孙公司	51%

纳入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%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构与组织架构、人力资源政策、企业文化、销售与收款、采购与付款、资金管理、资产管理、对外担保管理、关联交易、募集资金使用管理、信息披露事务管理、全面预算管理、财务报告内部控制、信息系统、内部审计、风险评估及信息与沟通。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）治理结构与组织架构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司设立了符合公司业务规模和经营管理需要的内部组织架构，建立了股东大会、董事会、监事会、经理层“三会一层”的法人治理结构。股东大会、董事会、监事会和经营管理层各司其职，董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，并制定了相应的专门委员会工作细则。公司监事会及审计委员会

对公司各项内控执行事项进行审计和监督,以有效推进公司内控制度的完善和执行。2020 年公司顺利完成了董事、监事的增补工作,为公司科学决策及稳定发展提供保障。

公司根据职责划分,设立了董事会办公室、总经理办公室、内审部、人力资源部、行政部、财务部、业务运作部门等,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,公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责,保证了公司能够有效地计划、协调和控制经营活动。

(2) 人力资源政策

公司始终秉承“以人为本”的管理理念,制定了《人事管理程序》、《绩效管理规范》、《培训管理规范》、《员工手册》等制度;在聘用管理、薪酬福利、考核与奖惩、培训发展、轮岗、晋升与淘汰等方面建立了科学的、切实可行的具体规定;严格遵守劳动法的规定保障员工各项权益;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;每月安排员工内部培训,对骨干员工及主管人员安排外部培训或继续教育,不断提升员工素质。

2020年公司人力资源管理进一步优化,重新设计了薪酬体系方案和修订了《绩效管理规范》,采取“以岗定薪,以能定级,以绩定奖”的分配形式,打通管理线和业务线的双晋升通道,通过薪酬体系实现岗位竞争、动态调整;以及年度内多维度的考核、优秀员工表彰等方式,以有效的激励措施,激发员工的工作热情,提升员工向上发展的空间,为公司的可持续发展奠定人才基础。

(3) 企业文化

公司着力推进企业文化建设,不断丰富企业文化内涵,深入宣传“创新进取、坚韧不拔、服务客户、追求卓越”的企业文化和经营理念。2020年度,公司完成党支部的改选,积极组织党课学习,参加社区党委活动和打造企业与党建文化墙等充分发挥党员带头作用,树立榜样效应。同时公司还成立“海宝大学堂”,举办海绵吧读书会;并不定期的举办各种体育比赛、瑜伽活动、员工生日会以及疗休养活动等,营造团结和谐、务实创新、快乐工作的企业文化氛围,体现人文关怀,提高公司员工认同感、归属感和增强团队凝聚力。

(4) 销售与收款

公司制定了《销售合同管理制度》、《销售合同管理业务指导手册》，明确流程关键节点及相关岗位的职责和审批权限，在项目投标、合同签订、合同执行、收款、发票开具及确认收入等关键环节制定了严格的内部控制。同时每年根据业务发展需要对主要制度流程适时做出修订调整。最后通过合同管理系统对项目信息化的管理手段，实现了项目执行过程的系统管控，确保项目信息得到及时跟踪反馈和传递，对接 ERP 供应链系统实现数据共享，提高工作效率。

在收入成本核算方面，2020 年公司首次执行新收入准则，根据财政部修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）的通知，结合实际业务修订了《收入成本核算手册》并及时对内部业务、财务人员进行相关培训，确保公司内部各主体统一要求，明确不同业务类型收入确认时点和条件，并结合销售合同管理系统以及 ERP 供应链模块对销售业务流程的把控，有效促进收入与成本结转的标准化、时效性和完整性。

在回款管理方面，对应收账款划分主体管理，收款目标直接下达到相关的控股子公司，列入对子公司总经理的考核项，直接影响子公司的业绩考核指标；并定期召开由合同管理、法务、财务及业务人员组成的催款会议，逐个分解应收账款催款任务，加快款项回收，减少坏账风险发生。

（5）采购与付款

公司依据《采购合同管理制度》，严格执行采购与付款的业务流程，通过启用金蝶 K3“供应链管理”模块、“应付款管理”模块，与“总账”模块设置关联，实现了与销售相关的采购业务的付款电子审批。2020 年度公司将采购合同以及金蝶系统无法实现的资产、费用类采购付款，启用钉钉线上审批，目前公司所有采购合同审批及付款业务审批均实现电子化、全流程信息跟踪和数据共享，提高工作效率。

（6）资金管理

针对资金管理工作，2020 年公司根据业务发展需要修订了《货币资金支出管理制度》、《差旅费报销管理规定》、《借款及费用报销管理规定》，公司严格执行以上规定以及《财务管理制度》等相关制度中对资金的使用和管理等方面的要求，对公司日常资金管理业务建立了严格的审批程序。此外，公司还制定了《子公司财务管理制度》和《母子公司管控界面规范》等制度，对子公司的资金管理

提出了明确要求和授权范围，以防范资金风险。

针对资金理财业务，公司依据《理财业务管理规范》严格执行委托理财的决策程序、审批权限，2020 年度公司扩大了理财产品的认购范围，增加了信托产品的认购，公司特别注重理财产品的风险控制，密切跟踪理财资金的运作情况，将风险防范放在首位，在确保资金安全的前提下，努力提高资金效益，截止至 2020 年底，所有理财产品的认购均符合流程且未见异常。

（7）资产管理

固定资产管理方面，公司制定了《固定资产管理制度》，并持续完善资产采购、审批、领用、后续管理及报废等环节的规定并严格执行，同时根据《财务管理制度》中关于固定资产成本核算、折旧计提方法、关注固定资产减值迹象，合理确认固定资产减值损失，保证固定资产财务信息的真实可靠。

存货管理方面，公司制定了《库房管理规范》、《发货管理规范》、《报废管理规范》等对实物资产从验收入库、领用发出、保管及处理等关键环节进行控制。2020 年相关部门全面梳理存货盘点业务流程，新增《库存盘点流程执行细则》，科学设置组织机构和岗位，明确规定存货盘点相关业务活动的程序和职责要求，及时发现存货盘点中的薄弱环节，切实采取有效措施加以改进。关注存货减值迹象，依据《存货跌价准备的计提细则》充分、合理测算存货减值损失，提交资产减值准备申请，按规定的程序和审批权限报批，不断提高公司资产管理水平。

（8）对外担保管理

公司制定《对外担保管理制度》，明确规定了对外担保的审查、审批、管理和信息披露的程序。公司在《母子公司管控界面规范》中明确限定了子公司对外担保的权限。母子公司对外担保实行统一管理，未经母公司董事会或股东大会批准，任何人不得以公司名义签署对外担保协议、合同或其他类似的法律文件等。

2020 年公司不存在对外担保事项。

（9）关联交易

为维护公司、公司股东的合法权益，特别是保护中小投资者的合法权益，公司制定了《关联交易管理制度》，并在《子公司财务管理制度》中专门设立章节，就关联交易的定义、标准、审批权限、审议程序、信息披露等事项进行了明确规定，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保证公司关联交易的公允性，

确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

2020 年度内公司发生的关联交易不存在损害公司及中小股东利益的情形，亦不存在关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的情形。公司在审议关联交易事项时严格按照相关规定履行了相应的决策程序，不存在违规关联交易事项。

（10）募集资金使用管理

公司遵循了《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第 1 号—超募资金使用（修订）》等有关法律、法规的规定以及公司的《募集资金管理办法》，对募集资金实行规范管理，对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更、使用情况的监督、信息披露等做了明确规定，保证了资金使用的规范、公开、透明，并按要求及时公告。

2016 年报告期末公司两个募投项目及超募资金银行专户均已用完并销户，2020 年度公司不存在募集资金存放与使用情况。

（11）信息披露事务管理

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定，制定了公司《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等，对公司信息披露的内容、程序、责任划分、保密措施、档案管理等加以明确与规范，确保公司真实、准确、完整、及时履行信息披露义务。

2020 年公司信息披露事务严格按照以上规定，履行相关审批程序及披露义务，未发生信息披露违规行为。

（12）全面预算管理

公司《财务管理制度》、《子公司财务管理制度》中均对全面预算管理进行了明确规定，公司总经理办公会为预算管理机构，负责制定总体预算目标并核定全面预算。财务部作为公司预算管理机构的常设部门，负责规划预算管理工作，组织和统筹公司各主体根据当年发展战略和经营计划，综合考虑预算期内经济政策、市场环境等因素，按照上下结合、分级编制、逐级汇总的程序编制年度全面预算。预算经过批准后，财务部每月将预算执行情况反馈给各职能部门及子公司，

各预算主体要对执行情况表进行分析、检查，找出差异原因，并提出整改措施。年度终了由人力资源部牵头，组织财务部、内审部等相关部门及人员对各主体预算执行情况进行年度考核，综合业绩评价，兑现责任，实施奖罚。

（13）财务报告内部控制

公司严格执行《企业会计准则》和其他国家会计、税务政策，强化会计基础工作，依据最新的准则、政策及时调整公司内部会计核算和监控系统，根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《财务管理制度》、《内部控制责任追究制度》等制度的要求，明确财务报告各环节的职责分工和岗位分离，机构设置和人员配备科学合理。公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外披露的审批程序严格遵循国家相关法规的要求，确保财务报告披露的真实完整，及时准确。

（14）信息系统

公司设置集团IT部，负责对公司信息系统及资源进行控制和管理，制定了《内部办公信息安全管理规定》、《网络管理规范》、《权限及密码管理规范》等一系列规范性文件，对信息系统的使用、数据处理、信息存取、传递及访问等关键节点进行管控；通过病毒过滤网关、日志审计系统等手段满足了公司对信息数据安全性的需求。2020年公司持续投入信息化建设，升级服务器设备，接管核心业务系统，升级外网安全接入解决方案以及机房UPS不间断电源解决方案，增强了业务系统的运营能力及硬件设备的风险应对能力。同时，IT部根据移动业务办公需求并结合现代企业高效管理的理念，启用“钉钉”系统及金蝶“云之家”，将日常管理及业务文档的申请、审批放到移动终端上，开启移动办公的工作模式，使工作流程规范自动化，降低了沟通协作成本、提高了工作效率。

（15）内部审计

公司在董事会下设立审计委员会，负责指导和监督内部审计工作，并通过定期召开会议听取内审部汇报，实地考察、通讯连线问答等方式对公司内部控制情况进行监督指导。审计委员会下设立内审部，直接向董事会审计委员会汇报工作，独立行使审计职权，不受任何部门和个人的干涉。内审部根据《内部审计制度》、

《董事会审计委员会工作细则》以及2020年度工作计划开展审计工作，通过专项审计和常规审计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、重大项目及其他业务的合规性和风险性进行检查和评价，及时发现内部控制的缺

陷和不足，提出整改方案并监督落实；同时依据《内部控制责任追究制度》对相关问题责任进行追责，确保公司内部控制工作质量的持续提升。

2020年度，内部审计中未发现公司内部控制的重大及重要缺陷。

（16）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了有效的风险评估机制，通过设置专家委员会，聘请常年法律顾问，以专业人士识别和监控公司可能遇到的经营、环境、财务等方面的风险。结合不同发展阶段和业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略，从而保证公司经营安全。

2020年公司在放宽闲置自有资金委托理财投资范围后，管理层及财务部门对购买理财产品的选择更加严格把关，深度了解产品的投资方向、历年收益及风险等级等，持有中密切跟踪理财资金的运作情况，公司内审部、独立董事以及监事会等进行定期或不定期检查。对存货及应收账款等资产重点关注质量状况及客户信用情况，充分评估其可能发生的损失，对存货资产过时、毁损的以及客户信用或财务状况明显恶化的单项计提减值，并通过降价促销，加大逾期应收款催收力度等措施，将风险对公司的影响降至可接受的低水平。

（17）信息与沟通

公司根据实际经营管理的需要，建立了合理的信息系统与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，传递范围和使用权限，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。公司坚持实施管理层定期汇报制度、不定期举行专题讨论沟通会、办公会议、业务分析会，对当期运营情况、预算执行情况、重大事项或项目进行分析，对发现问题及时采取应对策略，并持续改进项目实施、项目质量管理和市场策略。

报告期内，公司与投资者形成长期稳定的良性互动关系，通过互动易平台、投资者热线、电子邮箱、传真等多渠道、多层次的沟通方式与投资者进行交流，充分保证投资者及时了解公司经营动态。同时，公司积极举行 2019 年度网上业绩说明会，首次参加 2020 深圳辖区上市公司投资者网上集体接待日活动，公司管理层就公司目前定位和长远发展目标、经营状况、财务状况等方面与广大投资者互动交流，切实提高公司透明度和治理水平。

（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》和配套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：

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如下：

重大缺陷	利润总额 5% ≤ 利润表项目错报，且绝对金额大于 500 万 净资产 5% ≤ 资产负债表项目错报，且绝对金额大于 500 万
重要缺陷	利润总额 3% ≤ 利润表项目错报 < 利润总额 5%，且绝对金额大于 300 万 净资产 3% ≤ 资产负债表项目错报 < 净资产 5%，且绝对金额大于 300 万
一般缺陷	利润表项目错报 < 利润总额 3% 资产负债表项目错报 < 净资产 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	①董事、监事和高级管理人员舞弊； ②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正； ③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未发现该错报； ④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	①未依照公认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，或未实施相应的补偿性控制措施； 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。
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷

2、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：

重大缺陷	净资产 5% ≤ 直接损失，且绝对金额大于 500 万
重要缺陷	净资产 3% ≤ 直接损失 < 净资产 5%，且绝对金额大于 300 万
一般缺陷	直接损失 < 净资产 3%

（2）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：

重大缺陷	缺陷发生的可能性高, 会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标
重要缺陷	缺陷发生的可能性较高, 会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标
一般缺陷	缺陷发生的可能性较小, 会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标

(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。

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。

深圳海联讯科技股份有限公司

2021 年 4 月 19 日