

深圳海联讯科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

亚会专审字（2023）第 01610025 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十四日

目 录

项 目	起始页码
内部控制鉴证报告	1-2
深圳海联讯科技股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告	3-15



内部控制鉴证报告

亚会专审字(2023)第01610025号

深圳海联讯科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了深圳海联讯科技股份有限公司（以下简称“海联讯公司”）管理层对2022年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。海联讯公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时对2022年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对海联讯公司截至2022年12月31日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于2022年12月31日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，深圳海联讯科技股份有限公司于2022年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供海联讯公司2022年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(本页无正文，为深圳海联讯科技股份有限公司亚会专审字(2023)第01610025号鉴证报告签字盖章页)

亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国 北京

中国注册会计师

二〇二三年四月二十四日

深圳海联讯科技股份有限公司

2022 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 2022 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。高级管理人员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，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。公司已经建立的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。

三、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

公司根据《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》的要求，从各项业务规模和实际经营情况出发，按照风险导向原则确定纳入评价范围的单位、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各职能部门及控股子公司，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%，营业收入总额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%
杭州海联数通科技有限公司	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%
杭州睿挚网络科技有限公司	控股孙公司	51%
唐山海联讯科技有限公司	控股孙公司	51%

纳入评价范围的主要事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。

纳入评价范围的主要业务活动包括：治理结构与组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、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、全面预算管理、财务报告内部控制、子公司管理、信息传递、信息系统、信息披露等。

1. 内部环境

(1) 治理结构与组织架构

公司根据《公司法》《公司章程》和其他有关法律法规的规定，并结合自身的业务特点、内部管理控制要求，设立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层“三会一层”的法人治理结构，明确股东大会和股东、董事会和董事、监事会和监事、高级管理人员的职责、权利、义务以及工作程序，实现有效制衡、规范运作。股东大会作为公司最高权力机构，对公司重大事项进行决策；董事会全面负责公司的经营和管理，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定或提交股东大会审议，董事会下设立战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会并忠实履行职责，促进董事会科学、高效、正确决策；监事会对公司董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时遵守法律法规或者公司章程的情况进行监督，切实履行诚信、勤勉的义务，确保公司的经营活动符合法律法规的要求；高级管理人员负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

公司根据经营目标、职能和监管要求，结合业务发展需要，对组织架构，人员编制持续优化。依据实际经营需要设置各职能管理部门，明确了各部门的职责权限，编制各项业务流程，并及时根据最新的法律、法规不断完善，使公司的内部控制制度体系更加健全，确保生产经营活动的有序健康运行，保障控制目标的实现。

2022 年，公司“三会”及董事会各专门委员会运作规范，董事、监事、高级管理人员均勤勉履职；各部门之间职责明确，分工合作，依据各项内部控制规定履行职责，运行情况良好。

(2) 发展战略

公司的战略目标是立足电力企业信息化，成为国内领先的需求驱动型领军企业，为用户提供一站式综合解决方案，充分利用资本平台，逐步实现企业多元化。将持续秉承“服务客户、追求卓越”的经营理念，继续深耕细作主营业务，提升服务水平。同时，加强与合作伙伴的精诚合作，共同创建可持续发展的产业链，

努力创造更好业绩，回报股东，回馈社会。董事会下设战略委员会，负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，战略委员会对董事会负责，向董事会报告工作。

2022 年公司持续加强法人治理建设，完善内控机制；以市场和客户需求为导向，继续夯实主业，同时扩展业务区域和服务范围，积极谋求新产品、新业务、新业态的开拓、合作的机会，增强公司竞争力，促进平稳发展。

(3) 人力资源

公司严格遵守《劳动法》的规定保障员工各项权益，始终秉承“以人为本”的人才管理理念，制定并随着发展需求适时修订《人事管理程序》《绩效管理规范》《培训管理规范》《员工手册》等人力资源管理制度，根据人力资源状况和未来发展的需要，在聘用管理、薪酬福利、考核与奖惩、培训发展、轮岗、晋升等方面进行了详细规定并不断完善，目前已建成一支整体素质较高且具有相同价值观念的志同道合团队。

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，遵循德才兼备和公开、公平、公正的原则，通过公开招聘、竞争上岗、内部提拔等多种方式选聘优秀人才，重点关注选聘对象的价值取向和责任意识。

人力资源部每年制定相关培训计划，不定期安排员工培训，鼓励各部门有针对性的开展内部培训，对骨干员工及主管人员安排外部培训或继续教育，培养员工全面的知识和技能，努力营造有利于员工成长的学习环境，完善促进员工专业发展的人才培养机制，形成内部培训和外部培训相结合的培训体系。2022 年度组织内、外部培训活动近二十次。

公司建立公平、有效的绩效考核机制，每年评选年度优秀员工及标兵，表彰先进树立榜样力量，有效激励表现优秀的员工，并树立公司模范标杆，提升员工的职业荣誉感。通过合理的薪酬体系和绩效管理体系，充分调动各级人员的潜能和主动性，形成公司与员工共同成长的良好局面。

(4) 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。公司党支部积极开展党课学习、参加社区党委活动和发展入党积极分子等工作，将党建工作融入企业文化建设

中,充分发挥党组织的凝聚力和向心力,带动并促进每一个组织与个人充满活力,主动追求更好的业绩、更高的目标、更大的进步,推动企业蓬勃发展。

公司通过海绵吧读书会、体育竞技、健身云打卡、生日会、疗休养、素质拓展等活动,持续营造团结和谐、务实创新、快乐工作的企业文化氛围,帮助员工积极拥抱文化,体现公司对员工的人文关怀,提高员工的认同感、归属感和团队凝聚力。

(5) 社会责任

公司在致力于自身发展的同时,积极主动履行社会责任。

公司主动参与社会公益事业,回馈社会,以实际行动践行社会责任和企业担当,为社会的和谐发展奉献自己的一份力量。2022 年 5 月向广东省教育基金会捐赠图书 720 本,情系学子,为学子圆梦。2022 年 11 月向江西捐赠防护物资,共同构筑医疗防护的“铜墙铁壁”,同舟共济,守望相助。

公司倡导环境保护和资源节约,坚持循环利用、节约用电、垃圾分类、绿色出行等原则,践行环保理念,低碳生活从我做起,认真落实节能减排责任,保护环境,人人有责。

公司与员工签订并履行劳动合同,建立科学的薪酬制度和激励机制,为员工及时缴纳社会保险、住房公积金,保障员工依法享受“五险一金”待遇;组织具体培训活动,培养员工全面的知识和技能,努力营造有利于员工成长的学习环境;按照有关规定做好健康管理,定期对员工进行非职业健康体检;严格遵守法定的劳动时间和休假规定。

公司始终重视对投资者的合理回报,秉承尊重投资者、敬畏投资者的理念,制定持续稳定、科学合理的分红机制,2022 年荣登中国上市公司协会发布的 2021 年度 A 股上市公司现金分红榜单,位列“真诚回报榜”第 120 位。

2. 风险评估

公司管理层持续关注国家宏观经济政策的变化、行业和技术发展趋势、市场需求变化,并结合公司自身发展状况等因素,制定并实施发展战略、竞争策略和市场营销计划。根据战略目标及发展规划,结合公司的规模和业务等方面的实际情况,通过设立专家委员会、聘请常年法律顾问等措施,设置法务人员、内审人员、财务监督人员等岗位,建立有效的风险评估机制,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，确保公司能识别和监控可能遇到的经营环境、财务等方面的风险并采取应对措施，从而保证公司经营安全。

3. 控制活动

(1) 销售与收款

公司制定《销售合同管理制度》《销售合同管理业务指导手册》《收入成本核算手册》等制度，明确销售各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、开具发票、收款、收入成本核算等关键环节制定严格的控制程序，确保不相容岗位相互分离、制约和监督，保证销售业务的真实性、过程记录的完整性、款项回收的及时性。公司定期召开经营例会，检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，助力销售目标的实现。

销售管理方面，已经实现基于合同管理系统的项目全流程管控，通过信息化手段实现合同签订、项目执行、备货发货、收入确认、质保管理、收款管理等关键流程电子化，提高管理效率。

应收账款管理方面，采取对应收账款分主体、分项目管理的方式，通过收款目标直接下达到相关责任人并列入业绩考核等措施，强化对回款核心指标的考核，并定期召开由合同管理、法务、财务及业务人员组成的催款工作专题会议，逐个分解应收账款催款任务，加快款项回收，减少坏账风险。公司定期与客户通过电话、函证等方式，核对应收账款、应收票据、预收账款等往来款项。

(2) 采购与付款

公司依据《采购合同管理制度》对从事采购业务的相关岗位均明确岗位职责，根据业务实际情况持续完善制度，严格执行采购与付款的业务流程并持续改进，加强采购验收、付款审核工作，控制相关业务风险。

公司重视供应商管理，与供应商建立长期、紧密、稳定的合作关系；基于每年的销售计划、资金安排，公司合理制定采购需求计划，对于主要物资通过签订年度框架协议进行采购，整合内部需求和外部资源，有效节约采购成本；付款环节中设置关键审核点，根据管理制度规定的付款原则和付款程序进行逐级审批，有效防范舞弊行为，实现风险管控。

采购管理方面，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，实现了采购付款流程电子审批；对于金蝶系统无法实现的电子审批流程如采购申请、付款申请等，通过“钉钉”软件线上审批来实现。目前公司所有采购合同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，有效提高工作效率。

(3) 资金管理

公司严格执行《财务管理制度》《货币资金支出管理制度》《借款及费用报销管理规定》等制度，规范融资借款、对外投资、货币资金收支、票据管理、银行账户管理、资金集中使用和管理等经济活动，明晰资金从支付申请、审批、复核与办理支付结算等各个环节的权限与责任，并对办理货币资金业务的不相容岗位进行分离，形成各司其职、相互制约的工作机制，重视资金计划编制、执行、分析和考核，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、安全性的原则，杜绝舞弊风险。

针对资金管理业务，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，并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 2022 年末，公司所有理财产品的认购均符合流程且未见异常。

(4) 资产管理

公司加强各项资产管理，全面梳理资产管理流程，及时发现资产管理中的薄弱环节，切实采取有效措施加以改进，不断提高企业资产管理水平。

固定资产管理方面，公司制定《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。同时根据《财务管理制度》中的相关规定对固定资产进行成本核算、折旧计提、减值测试，保证资产计量准确；固定资产管理部门定期对固定资产进行盘点，对盘点中发现的问题，查明原因、追究责任，保证固定资产安全。

存货管理方面，公司制定《库房管理规范》《发货管理规范》《报废管理规范》等制度，规定审批人的权限、责任以及经办人的职责范围和工作要求，规范存货验收、入库、出库、保管、盘点处置等程序，切实做到不相容岗位相互分离、制约和监督。定期对存货进行盘点，对盘点中发现的问题，查明原因、追究责任，有效防止各种实物资产的被盗、毁损和流失；特别关注存货减值迹象，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和确保存货资产信息的准确性。

(5) 对外担保管理

公司根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规要求建立《对外担保管理制度》，在对外担保的业务流程、风险评估、被担保企业的资格审查、对外担保的执行控制、对外担保的信息披露、责任追究等环节均做出明确规定，公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，业务严格按照规定执行。2022 年度，公司未发生对外担保业务。

(6) 关联交易

公司制定《关联交易管理制度》，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明确规定，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保证关联交易的合法性和公允性，确保公司的关联交易行为不损害公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益。

2022 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相应的决策程序，不存在违规关联交易事项。

(7) 募集资金使用管理

公司根据相关法律、法规的规定以及公司的《募集资金管理办法》，对募集资金的存放、使用、信息披露等做了明确规定，保证资金使用的规范、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已用完，募集资金银行专户已销户，2022 年度公司不存在募集资金存放与使用情况。

(8) 全面预算管理

公司在《财务管理制度》中对全面预算管理进行明确规定。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，公司

将按照年度预算层层分解并落实到各部门、各环节、各岗位，各预算主体负责认真组织实施。

公司严格控制预算外支出，加强预算信息沟通，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，对预算执行中的重要影响因素作专题分析，纠正预算的执行偏差，制定整改措施并组织落实，提高管理效率和经营效益。年度终了由人力资源部牵头，组织财务部对各主体预算执行情况进行年度考核，内审部不定期对子公司绩效考核进行审计，确保考核的准确性和公平性，提高预算执行与绩效考核工作质量。

(9) 财务报告内部控制

公司严格执行《企业会计准则》和国家税务政策，强化会计基础工作，并结合实际情况建立具体的会计制度和财务制度，涵盖公司财务管理、会计核算的方方面面，依据最新的政策、准则及时调整公司内部会计核算和监控体系，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和及时准确。

公司财务部门直接负责编制公司财务报告，严格按照国家会计政策等法律法规和公司相关内控制度的规定完成工作。公司建立财务报告编制流程的相关要求，明确相关部门和岗位在财务报告编制过程中的职责和权限。公司根据国家法律法规和有关监管规定，聘请会计师事务所对财务报告进行审计。

在财务报告分析方面，公司建立财务报告分析机制，对主要经营情况指标、资产负债结构、资产质量、盈利及现金流等项目进行综合分析，以及时准确掌握公司生产经营信息，为管理层的经营决策提供正确、合理的支撑信息。

(10) 子公司管理

公司通过建立《子、分公司管理制度》《重大信息内部报告制度》《子公司财务管理制度》等制度，对子公司的各项经营活动进行全面、有效的监督管理，子公司总理由公司委任，全面负责具体经营事务的管理工作。

公司在经营计划、预算、提供财务担保和资金调配等方面对子公司进行管控，各职能部门从财务、业务、法务等各个方面，对子公司进行对口支持，重要事项均需按照规定上报公司审核后方可执行，确保公司对各子公司的有效控制和支持管理。

4. 信息与沟通

(1) 信息传递

公司建立完善的内外部信息传递和沟通渠道，根据实际经营管理的需要，充分利用信息化手段，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，根据实际情况举行专题讨论沟通会、总经理办公会议、管理层讨论会、业务分析会，对当期运营情况、预算执行情况、重大事项或项目执行情况等进行分析，对发现问题及时采取应对策略。员工通过企业邮箱、日常会议、电话会议、视频会议和钉钉等方式进行信息的沟通与传递。

公司通过不断完善公司网站、微信公众号等媒介，及时更新公司最新动态，让投资者、客户、供应商和其他各方及时了解公司情况。

(2) 信息系统

公司重视信息化建设，持续投入人力和物力不断优化和提升信息系统以便更好地赋能企业的管理和业务流程。

公司 IT 部负责对信息系统及资源进行控制和管理，制定《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。业务系统数据备份方面，通过备份软件根据业务系统的重要程度设置每日/每周备份任务计划，保障业务数据稳定；系统安全建设方面，通过合理的职权分工、访问权限管控、防火墙、杀毒软件等监控手段，保障信息系统安全。系统运行管理方面，通过监控平台对日常运营、系统批处理进行监控，及时升级优化信息系统，保障公司信息系统安全稳定运行。

(3) 信息披露

公司严格遵守《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等制度中对上市公司信息披露的要求，认真履行上市公司信息披露职责。为保护投资者的合法权益和社会公众的其他利益，对内持续强化治理能力，制定《信息披露管理制度》《内幕信息知情人员登记管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，对信息披露的原则和范围、内容及披露标准、义务人及法律责任、重大信息内部报告、内幕信息及内幕信息知情人的管理、投资者关系管理等作了明确的规定，对公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制。

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、业绩说明会等多渠道，多层次的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，公司与监管部门、媒体、行业协会等机构进行了有效的信息沟通与反馈。

2022 年公司信息披露事务严格按照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。

5. 内部监督

公司已经建立起涵盖公司、各子公司、各部门多层次的监督检查体系，通过常规审计、专项调查或聘请第三方检查等多种形式对各业务领域的控制执行情况进行评估和督查，提高内控工作质量。

公司设立监事会对公司董事及高级管理人员的履职情况、遵守法律、法规或者公司章程情况进行监督，确保公司的经营活动符合法律法规的要求，督促公司董事和高级管理人员切实履行诚信、勤勉的义务。

公司在董事会下设立审计委员会，根据《董事会审计委员会年报工作制度》《董事会审计委员会工作细则》，通过听取内审部工作汇报、实地考察、电话或网络沟通等方式对公司内部控制执行情况进行监督指导，审核公司的财务信息及其披露，保证内部控制的有效实施。

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。根据《内部审计制度》《内部审计工作手册》，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、内部控制制度的完善性和有效性、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，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案，督促相关部门采取积极措施予以整改。同时依据《内部控制责任追究制度》对相关人员进行追责，确保公司内部控制工作质量的持续改善和提高。

上述纳入评价范围的单位、事项和业务活动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。未来，将根据宏观环境和自身情况的变化，不断完善内控体系，规范内控制度的执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

深圳海联讯科技股份有限公司

2023 年 4 月 24 日