

杭州华星创业通信技术股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》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”），结合杭州华星创业通信技术股份有限公司（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，现对公司截至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。经营管理层负责组织公司内部控制的日常运行。公司董事会、董事及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是杭州华星创业通信技术股份有限公司及合并报表范围内的下属子公司。纳入评价范围的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：公司治理及组织架构、内部审计、长期发展战略与重大投资、企业文化、人力资源、销售业务、采购业务、仓储管理、关联交易、信息披露、对外担保、财务报告、产品研发、信息系统等方面；重点关注关联交易、对外投资、对外担保等高风险领域的内部控制风险。

上述纳入评价范围的公司、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏。

（二） 纳入评价范围的主要业务和事项

1、 公司治理及组织架构

公司严格按照《公司法》《公司章程》及上市公司其他相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立了股东会、董事会和总经理的法人治理结构，按照公司章程和议事规则开展工作，形成科学分工、各司其责和相互协调工作机制，确保公司决策、执行、监督等各方规范有效运作。董事会下设战略与投资委员会、提名、薪酬与考核委员会和审计委员会三个专门委员会。在公司章程及工作实施细则范围内，各委员会运行良好，切实履行职责，为董事会决策提供专业支持。公司根据发展战略、业务及流程需要，建立健全内部管理和内部控制制度，进一步规范公司运作，不断提高公司治理水平，定期对组织架构设置与运行效率和效果进行评估，必要时按照相关流程进行调整组织架构，确保组织架构设置合理和高效运作。

2、 内部审计

公司设立了内审部，在董事会审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。内审部负责人由董事会直接聘任，并配备了专职审计人员，对公司及下属子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出客观评价。

3、 长期发展战略与重大投资

为了战略发展需要，增强公司核心竞争力，确定公司发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，公司董事会下设立董事会战略与投资委员会，根据《董事会战略与投资委员会工作细则》，主要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。

4、企业文化

公司鼓励员工在工作中发挥创造性，实现自我价值；同时要求相互协作，发扬集体战斗力。公司崇尚爱业、敬业、创业精神，鼓励员工诚实为人、踏实做事、不断学习、努力进取；公司崇尚自主创新，不迷信权威、不拘泥于成规，从而最大限度地发挥员工的创造性、永葆企业活力。

5、人力资源

公司坚持“以人为本”的人才理念，严格遵守《中华人民共和国劳动法》等法律法规，建立和实施了较科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，确保人力资源政策的适用性。公司通过各种内、外部培训等方式，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工专业素质和综合素养，确保人力资源满足公司业务与发展的需求。公司实行全员劳动合同制，同公司全体员工订立劳动合同，并依法为员工提供各项劳动和社会保障措施，保证了公司全体员工的合法权益。

6、销售业务

公司内部建立了严格的销售合同签订、合同管理、发票开具、合同款项执收、收款进度跟踪与催收等工作流程，通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位，相互分离、制约和监督。公司销售货款全部通过银行账户结算，关注超过合同约定未收回的款项，督促相关部门催收。做好账龄分析，减少坏账损失。

7、采购业务

公司制定了《采购管理制度》文件，公司有严格的采购、验收、请款和付款流程，为了保证公司的正常经营，提高采购货物的品质，降低进货成本，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险，公司采用了比质、比价、询价的采购方式。

8、仓储管理

公司制定了《仓库管理制度》和《设备管理制度》文件，对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。报告期内，公司在仓储管理方面没有重大缺陷。

9、关联交易

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规的规定以及《关

关联交易管理制度》的要求，履行关联交易审批程序和信息披露义务，关联交易定价公允，审议程序合规，不存在损害公司股东利益的情形。

10、信息披露

为规范公司的信息披露工作，维护公司和投资者的合法权益，公司制定了《信息披露管理制度》，明确了公司的信息披露工作应严格遵守公平、公正、公开的原则，真实、准确、完整等标准。报告期内，公司严格按照上述相关规定，披露所有披露的定期报告和各类临时公告均已履行了严格的审议程序，并在规定时限内发布了相关公告，无应披露而未披露事项。

11、对外担保

公司制定了《对外担保管理制度》，明确了对外担保的原则，对担保的程序、审批、担保合同审查与订立、反担保、担保风险的管理、担保的信息披露等做了明确规定，公司严格按照《对外担保管理制度》执行，定期检查公司对外担保情况，切实保证公司的财产安全，规避和降低经营风险。

12、财务报告

公司财务管理中心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，确保公司财务报告真实、准确、完整。针对公司年度财务报告，公司按照规定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。

13、产品研发

公司着力加强研究与开发业务的管控，在立项、研发过程管理、验收、研究成果的开发和保护等环节均制定了相应的管理制度。针对研发过程中的主要风险点和关键环节，制定了切实有效的控制措施。

14、信息系统

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

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开展内部控制评价工作，对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。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，采用定量和定性相结合的方法研究确定了适用于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

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：

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入 潜在错报	错报≤营业收入 2%	营业收入 2%<错报≤营业收入 5%	错报>营业收入 5%
资产总额 潜在错报	错报≤资产总额 2%	资产总额 2%<错报≤资产总额 5%	错报>资产总额 5%

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：

缺陷类型	财务报告内部控制缺陷评价定性标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷： ① 董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能发现该错报； ④ 审计委员会以及内审部对财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	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。出现以下特征的，认定为重要缺陷： 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且没有相应的补偿性控制； 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、完整的目标。
一般缺陷	指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷

（二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

1、非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接资产 损失金额	小于 200 万元 (含 200 万元)	200-500 万元 (含 500 万元)	500 万元以上 (不含 500 万)

2、非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷类型	非财务报告内部控制缺陷评价定性标准

<p>重大缺陷</p>	<p>① 违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改，其他对公司负面影响重大的情形；</p> <p>② 企业在资产管理、资本运营、信息披露、产品质量、安全生产、环境保护等方面发生重大违法违规事件和责任事故，给企业造成重要损失和不利影响，或者遭受重大行政监管处罚；</p> <p>③ 公司董事和高级管理人员的舞弊行为，或企业员工存在串谋舞弊行为，给公司造成重大经济损失，及负面影响。</p>
<p>重要缺陷</p>	<p>单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。</p>
<p>一般缺陷</p>	<p>不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>

五、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。

公司已按照中国证监会、深圳证券交易所的要求制订和实施了一系列内部控制制度，未来也将依据证券市场的发展和公司的实际需要及时修订和完善相关内控制度，健全内控机制。公司将严格按照中国证监会及深圳证券交易所的要求，进一步完善公司内部控制，优化业务流程，发挥审计委员会和内审部的监督职能，确保各项制度得到有效执行，强化对子公司的控制，进一步完善公司治理结构，提高公司规范运作水平。

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说明。

杭州华星创业通信技术股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十二日