

# 无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司

## 2025 年度内部控制评价报告

无锡线上线下通讯信息技术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”），结合无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“线上线下”）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 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。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、审计委员会及董事、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。

公司内部控制的目的是促进各项经营管理活动合法合规，合理保证资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提升风险管理能力，提高经营效率和效果，合理保证发展战略和经营目标的全面实施和充分实现。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单位、业务和事项以及高风险领域。

##### 1、纳入评价范围的主要单位

纳入评价范围的主要单位包括公司及下属合并报表范围内的全部子公司。

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

纳入评价范围的主要业务和事项包括：采购业务、销售业务、资金活动、财务报告、投资管理等涉及公司运营、法律、市场及财务等各领域的风险事项。

##### 3、纳入评价范围重点关注的高风险领域

###### （1）采购业务

公司在采购业务管控领域建立了基本制度体系，为采购业务的规范操作提供了保障。规定了供应商的选择、合同审批、对账、付款等环节的相关程序，对采购人员的廉洁自律和采购质量做出了规定，根据授权执行各项业务，为公司采购业务的发展提供了有力支持。

###### （2）销售业务

公司根据市场环境的变化及发展要求采取相应的营销策略，制定了《销售管理制度》，对销售政策、合同签订和审批、对账、收款等各个环节，进行了明确

规定，切实保障公司的合法权益。

### (3) 资金活动

为加强资金管理，规范资金运作，保障各项经营活动高效、有序地进行，公司建立了财务管理相关制度，明确了各岗位的职责范围和工作标准，对银行账户、资金收入与支付等方面进行了规定，对公司资金活动进行严格控制，按照不相容岗位相互分离、制约的要求，明确各项资金管理工作职责分工，有效保证了公司货币资金的安全。

### (4) 财务报告

为进一步规范财务报告管理工作，公司已明确财务报告的编制要求和操作规范。公司定期开展财务结算，财务人员具备扎实的专业能力，会计核算系统各岗位之间协调配合、职责清晰，有效保障了财务报告披露的真实性、完整性与准确性。

### (5) 信息系统管理

公司建立了《信息安全管理制度》、《信息系统管理规范程序》等制度，对信息技术基础设施、应用程序、数据、人员安全管理的相关领域进行指导和规范，确保公司业务可持续性发展、信息数据安全得到保障。

### (6) 投资管理

为加强公司对外投资活动的内部控制，规范对外投资行为，防范对外投资风险，提高投资的经济效益，公司制定了《对外投资管理制度》，对投资决策、职责分工、执行控制等方面进行了规定，公司严格执行对外投资的内部控制制度，确保所有投资行为合法、合规。

## (二) 内部控制评价方法和结果

内审部门从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五个方面对公司内部控制的设计及运行的总体情况进行了独立评价，具体评价结果阐述如下：

## 1、内部环境

### (1) 管理层的经营理念

公司秉持“担当”“诚信”“共赢”的理念，依托健全的体系化服务流程和平台，为客户提供安全、有效、及时的移动信息服务。公司管理层在生产经营管理中发挥主导和示范作用，营造积极向上的文化环境，推动公司长远、稳定发展。

### (2) 公司治理

公司依据《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则。公司依法设立了股东会、董事会，以及董事会下属的审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会四个专门委员会。上述机构各司其职、各负其责、相互制衡、科学决策、协调运作，形成了协调运转、有效制衡的公司治理机制，促进公司规范运作，提高公司治理水平，切实维护公司及全体股东的合法权益。

### (3) 组织结构

为实现管理的规范化，公司结合自身业务特点和内部控制的基本要求，从实现公司发展战略目标、维护全体股东利益出发，建立了满足公司经营管理所需要的组织架构，形成了与公司实际相适应的、有效的经营运作模式，为公司的规范运作、长期健康发展奠定了坚实的基础。通过合理划分各部门职责及岗位职责，形成了各部门之间相互配合、环环相扣的机制，确保公司经营活动有序运行。

### (4) 人力资源

公司遵循以人为本的管理理念，制定了《人事管理制度》和《员工手册》，建立健全科学有效的用人机制和激励机制，明确规定招聘、绩效考核、入职、离职、休假等管理办法；根据公司战略规划及经营计划，制定合理的用人和招聘计划，为公司战略发展提供专业人才保障，增强企业的发展动力。

### (5) 企业文化

公司以“技术驱动服务、深耕行业客户、连接创造价值”的企业文化为基础，营造了一个良好的内部控制环境，不断将企业文化建设融入到日常经营活动中，推动了公司重要业务流程的设计和运行，增强员工的使命感和责任感，提升公司

的凝聚力和向心力，促进公司长远健康可持续发展。

#### (6) 内部审计

公司设立内部审计部门，制定了《内部审计制度》，并配备了内部审计人员，对公司内部控制体系的建立和执行情况进行内部审计和监督，促进内部控制工作质量的持续改善与提高，防范经营风险。

### 2、风险评估

公司建立了有效的风险识别、风险评估和风险应对程序，对公司在实际执行业务过程中各个环节可能出现的内外部风险，如：经营风险、财务风险、政策法规风险等，进行了持续有效的识别和评估，紧跟宏观经济形势、行业形势以及法律法规的变化，采取积极的应对措施。对影响企业层面和所有重要业务流程层面的日常事件或行为进行预测、识别和反应，将企业风险控制在可承受范围内，以保障公司的可持续发展。

### 3、信息与沟通

公司建有办公自动化系统（OA）等现代化信息平台，确保了公司内部信息沟通的及时性与准确性，规范对信息系统的开发、系统硬件设施、用户管理等环节的的日常运营和管理，对信息系统日常运行、安全管理、系统操作、变更管理的实施与维护实行有效管理，促进内部控制有效进行，实现信息传递更迅速、沟通更便捷、管理更高效。

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》以及《公司章程》《信息披露管理制度》的相关规定，依法履行信息披露义务，确保信息披露的及时、真实、准确、完整、公平。公司设立董事会办公室，负责信息披露及投资者关系管理等工作，设置了联系电话、网站、电子邮箱等投资者沟通渠道，不断完善信息的传递和沟通渠道，严格执行各项信息的对外披露工作，确保对外披露信息的及时性、真实性、准确性。

### 4、控制活动

#### (1) 授权审批控制

公司各项需审批的业务均有明确的审批授权和流程，将各岗位办理业务和事

项的权限、管理责任进行了清晰地划分，员工必须在授权范围内行使职权。公司通过对办公审批系统（OA 平台）的运用，将各项业务审批进行平台化管理，对各项业务的授权审批权限实行有效控制。

## (2) 财务系统控制

公司严格执行国家会计准则和要求，建立了相应的财务管理制度，明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序和要求，并将内部控制的要求贯穿其中，确保真实、完整、准确地反映会计信息。

## (3) 关联交易

为维护公司和全体股东的合法权益，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联交易事项的认定、审批权限、决策程序等方面作出了明确规定，规范与关联方的交易行为，确保关联交易不存在损害股东利益的情形。

## (4) 对外担保

为有效控制公司对外担保风险，公司建立了《对外担保管理制度》，对担保的基本原则、审批流程、信息披露等相关内容作了明确的规定。公司严格按照制度控制担保行为，控制公司资产运营风险，促进公司健康稳定地发展。

## (5) 信息披露管理

公司严格按照《公司法》、《证券法》等国家法律法规及规范性文件的相关规定，依法履行信息披露义务，建立了信息披露管理制度，规范信息披露行为，对信息披露的范围、内容、流程、管理职责等方面进行了明确的规定，建立了有效的内外部信息沟通和反馈渠道，以保证公司信息披露的真实、准确、完整。

## 5、内部监督

公司董事会下设审计委员会，并设立内审部，建立了内部审计制度，配备了专门的内部审计人员，负责对公司及下属子公司的业务活动、内部控制的设计与执行、财务收支等方面进行内部审计检查，独立开展审计工作，接受审计委员会的监督指导，并向其报告工作。

### （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《公司法》《证券法》《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》《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合本公司内部相关规章制度的要求，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，研究确定了今年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

财务报告内部控制缺陷的认定标准直接取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定量和定性相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

##### （1）定量标准：

本公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报影响 < 利润总额的 2%	利润总额的 2% ≤ 错报影响 < 利润总额的 5%	错报影响 ≥ 利润总额的 5%
资产总额潜在错报	错报影响 < 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% ≤ 错报影响 < 资产总额的 1%	错报影响 ≥ 资产总额的 1%

达到上述评定项目任一标准即判定为相应标准的缺陷。

##### （2）定性标准：

本公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

A、具有以下特征之一的，认定为重大缺陷：

1) 董事、高级管理人员舞弊并给公司造成重大不利影响；

2) 外部审计发现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;

3) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效。

4) 因存在一个或多个内部控制缺陷, 导致出现内部控制出现系统性、区域性的失效, 可能导致公司严重偏离控制目标的情况。

B、具有以下特征之一的, 认定为重要缺陷:

1) 当期财务报告存在重要缺陷及以上的重要错报, 控制活动未能识别该错报;

2) 公司缺乏反舞弊程序和控制措施;

3) 对于重要的非常规或特殊交易的会计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;

4) 对于期末财务报告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达到满足真实性、准确性的要求。

C、一般缺陷: 不构成重大缺陷或重要缺陷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

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括合理保证资产安全、经营合法合规、提高经营效率和效果、促进战略目标的实现等。

公司非财务报告内部控制缺陷认定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、影响范围等因素来确定。根据缺陷可能导致的非财务报告错报的重要程度, 公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

### (1) 定量标准:

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

### (2) 定性标准:

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

A、如果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为一般缺陷；

B、如果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为重要缺陷；

C、如果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为重大缺陷。

#### **（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**

报告期内，公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项。

内部控制应与公司的经营规模、业务范围、竞争状况、风险水平等相适应，并根据内外部环境的变化及时调整。未来，公司将结合自身发展目标和管理需求，持续完善内部控制制度，确保内控执行的有效性，促进公司的健康和可持续发展。

无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司董事会

2026 年 4 月 27 日