

内部控制审计报告

中电科思仪科技股份有限公司

容诚审字[2026]230Z1089 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

内部控制审计报告

容诚审字[2026]230Z1089 号

中电科思仪科技股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了中电科思仪科技股份有限公司（以下简称“思仪科技”）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是思仪科技董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，思仪科技于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和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。

(此页无正文，为思仪科技容诚审字[2026]230Z1089 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师： 廖传宝
廖传宝



中国注册会计师： 姚贝
姚 贝



中国·北京

中国注册会计师： 胡乐轩
胡乐轩



2026 年 3 月 30 日

2025 年度内部控制评价报告

一、董事会声明

中电科思仪科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，公司将立即采取整改措施。

二、公司建立和实施内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立和实施内部控制的目标

1. 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司

各项业务活动的健康运行。

3. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5. 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完

整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合控股子公司具体情况，依据《公司法》《证券法》《会计法》《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了包含战略管理、人力资源、采购管理、生产管理、研究与开发、市场营销、项目管理、财务管理等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并能得到有效实行。

（一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

1. 内部控制环境

（1）治理结构

公司严格按照《企业内部控制基本规范》和《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，进一步落实董事会核心职权，充分发挥董事会“定战略、作决策、防风险”作用；不断健全授权管理体系，提升运营效率，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司被评为国资委“国有企业公司治理示范企业”、中国电科“国企改革三年行动”典型案例企业。通过搭建高效的治理架构，持续完善内部管理，规范公司运作，提升治理能力，坚定保障了党和国家、集团公司重大决策部署实施，有力保障公司持续保持快速健康发展，实现电科思仪在集团公司经营业绩考核9连A，保持平稳高质量发展态势。

关于公司股东及股东会：公司确保所有股东享有平等权利；股东会的召集、召开，完全符合《公司章程》《股东会议事规则》的要求和规定。

关于控股股东和公司：公司与控股股东在业务、人员、资产、结构、财务方面完全分开，公司经营业务、机构运作、财务核算独立并独立承担经营责任和风险。公司董事会、经理层和内部管理机构独立运作，确保公司重大决策能够按照法定程序和规范要求作出。

关于董事及董事会：公司制定《董事会议事规则》《独立董事工作细则》《董事会秘书工作细则》；董事会对股东会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会设战略委员会、审计委员会，提名委员会、薪酬与考核委员会，各委员会对董事会负责，为董事会决策提供咨询和建议。公司连续两年获得集团公司出资企业董事会履职评价“A级”，是中国电科16家试点落实董事会六项核心职权企业之一。

关于监事和监事会：公司制定《监事会议事规则》；监事会成员都具有相关专业知识和工作经验；监事会根据公司章程赋予的职权，独立有效地监督公司董事和高级管理人员的履职行为、公司财务等；列席董事会会议，并对董事会提出相关建议和意见。2024年完成监事会换届并组建电科思仪第二届监事会，根据《中华人民共和国公司法》及国务院国资委、证监会关于国有企业监事会改革事项要求，公司于2025年6月取消设立监事会并完成

工商变更，由审计委员会有效承接监事会的监督工作职责。

关于高级管理人员和经理层：负责组织实施股东会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作，涉及到投资、筹资、担保、关联方交易或其他重大事项，依据公司章程规定提交董事会决策。

（2）部门设置与职权分配

公司严格按照《中华人民共和国公司法》和有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，编制公司组织架构图、各部门的部门职责说明书与岗位职责说明书。各部门之间职责明确，相互牵制，分工合作，各行其责，形成了有效的分层级管理机制。

公司按照法律法规及其公司章程的规定，通过制度规范、考核和审计监管相结合，使公司的经营工作有效的延伸。

（3）发展战略

依据国家有关规定和股东有关要求，公司建立了战略形成、战略落地、战略调整的战略闭环管理体系并持续优化调整。公司董事会下设战略委员会，制定了《战略委员会工作细则》，对公司中长期发展战略、重大投资决策、重大资本运作、资产经营项目及其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议，负责以上事项的的实施进行检查。公司制定了《战略规划管理基本制度》《战略规划管理实施细则》等制度，加强对战略管理体系的规范管理。2025 年，公司践行 Ceyear 业务领先模式，推行基于 DSTE

的战略闭环管理体系建设，谋划 2026 年～2030 年战略指引，有效规范公司战略制定和战略解码流程，有效提升了公司的战略管理能力。

（4）内部审计

公司设立了审计部。审计部对董事会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。根据公司《内部审计管理制度》的要求，审计部负责公司的内部审计日常监督和专项监督工作，包括监督和检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议；定期与不定期地对财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。审计部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会报告。公司审计部的建立，进一步完善了公司的内部控制和治理结构，促进和保证了内部控制的有效运行。

（5）人力资源政策

公司依据自身发展的需要，在董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会，制定了《中层领导干部管理基本制度》《中层领导干部选拔任用管理办法》《中层干部年度考核评价管理办法》《优秀年轻干部培养选拔管理办法》《核心技术人员管理办法》《员工业绩考核管理办法》《人才招聘管理暂行办法》《职工培训管理办法》《职工考勤与请假管理办法》《员工离职管理办法》《职工退休、返聘管理办法》《人力资源内部控制实施细则》等一系列有利于公司可持续发展的人力资源政策，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。

人力资源部对员工的聘用、培训、辞退与辞职、员工的薪酬、考核、晋升与奖惩、关键核心岗位人员或涉密人员离岗的限制性规定等均制定相应管控流程；制定了各岗位的岗位说明书，明确了每个岗位的职责和权限。公司重视员工培训，组织制定员工培训计划，组织开展培训活动并给予经费支持，不断提升员工素质。

（6）企业文化

公司制定了《企业文化建设管理办法》，形成了《电科思仪企业文化手册》，始终秉承“责任、创新、卓越、共享”的核心价值观，坚持“用测试测量赋能创新创造”使命定位，坚持面向世界科技前沿、面向经济主战场、面向国家重大需求、面向人民生命健康，不断突破电子测试测量关键核心技术，为各行各业的创新创造活动提供测试测量能力支持，支撑科技进步，推动经济社会发展，努力建成测试测量领域世界一流企业。

（7）社会责任

公司重视履行社会责任，在生产经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，顺应国家和社会的全面发展，努力保护自然环境和生态资源，积极履行对股东、债权人、职工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任。公司重视加强与利益相关者的沟通和对话，了解利益相关者对公司在可持续发展方面的意见、关注点和建议，适时将利益相关者的建议和要求纳入到公司政策、战略、计划的制定和实践中去，从而与利益相关者建立健

康友好、互利互信和合作共赢的关系。

（8）子公司管控

公司制定了《分子公司管理制度》，依据对分、子公司资产控制和公司规范运作要求，对分公司重大事项直接进行管理；对子公司通过其自身的权力机构对其重大事项进行管理。公司负责向子公司委派或推荐董事、高级管理人员，分、子公司在本公司总体方针目标框架下，独立经营和自主管理，合法有效地运作企业财产，公司负有对分、子公司指导、监督和相关服务的义务。

（9）“三重一大”决策执行

公司制定了《“三重一大”决策制度》，明确决策范围，规范决策程序，防范决策风险。重大经营管理事项经党委研究讨论后，再由董事会或经理层作出决定。公司加强对“三重一大”决策事项的跟踪监控工作，对“三重一大”决策事项执行情况开展后评估工作，确保“三重一大”决策事项得到严格执行，提高了公司依法经营、决策水平。

2. 风险评估过程

公司根据战略目标与发展规划，结合行业及自身特点，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，并确定相应的风险承受度。

公司对内部控制的实际执行过程中可能出现的战略风险、财务风险、市场风险以及运营风险等进行有效地识别、评估与监控，对已识别可接受的风险，制定风险预防控制项目和标准，明确控

制和减少风险的方法，并进行持续检查、定期评估。

公司在内部控制管理手册制定过程中，对主要业务流程各环节潜在的风险点进行了一定程度的识别、分析和评估，针对风险点制定了相应的控制程序，明确了责任部门。公司通过内部控制评价工作的开展，对公司层面以及业务流程层面的风险情况进行分析、检查，发现缺陷并及时予以纠正，确保各项风险措施设计恰当且执行到位。

3. 主要控制活动

公司通过多年的实践和不断提升，建立了一套行之有效的管理和风险防范体系，保证公司生产经营正常、有序、稳定的运转，及时防范各类风险。内部控制情况如下：

（1）不相容职务分离控制措施

公司在制定各项管理制度时，对各业务流程中所涉及的不相容职务进行了分析和梳理，考虑到不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制措施

公司各项需审批的业务活动有明确的审批权限及流程，明确了各岗位办理业务活动的权限范围、审批程序和相应责任。公司的日常审批业务还可通过在 OA 系统上进行自动控制以保证授权审批控制的效率和效果。

（3）会计系统控制措施

公司严格执行国家统一的企业会计准则，加强会计基础管理工作。公司的会计核算工作基本实现了信息化处理，为会计信息及资料的真实完整提供了良好保证。

（4）财产保护控制措施

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，要求各项实物资产应建立台账进行记录、保管，要求财务部与实物资产管理部门定期盘点，并进行账实核对等措施，以保障公司财产安全。

（5）主要业务活动的控制措施

①采购管理

公司制定了《采购管理基本制度》《招标管理基本制度》《供应商管理办法》《非招标采购管理办法》《单一来源采购管理办法》《库房管理办法》《废旧物资回收处理方法》《采购管理内部控制实施细则》等制度，明确了采购方式选择、供应商管理、采购申请与审批、采购价格管理、采购合同管理、采购订单管理、采购验收与入库、采购入账管理、采购对账管理、采购付款管理、退换货管理等相关管理内容。同时，公司对于采购申请、订单下达、合同签订、验收入库以及付款审批等流程已通过 MOM 系统及 ERP 系统实现信息化管控，关键管理岗位的不相容职务已进行了分离，系统内设定了各类采购业务的授权审批程序，使得采购流程更透明化和高效率。公司通过审计监督、举报机制等措施严格控制采购舞弊风险。公司在采购与付款的控制方面没有发现重大缺陷。

②销售管理

公司设立销售部、客户与内勤部、技术服务部负责公司电子测量仪器产品销售业务，并制定了《市场营销管理基本制度》、《客户信用评级管理办法》、《产品宣传管理办法》、《客户关系管理办法》、《矩阵式技术支持工作管理办法》、《售后服务管理办法》、《CRM 系统客户档案分类企业标准》、《渠道销售管理办法》等制度以及《管理合同与订单接收作业指导书》、《销售合同发货验收作业指导书》、《销售合同和订单变更作业指导书》、《销售合同开票管理作业指导书》、《销售合同回款管理作业指导书》、《退换货管理作业指导书》、《销售合同产品定损作业指导书》、《产成品借试用作业指导书》等质量体系文件，明确了销售计划、客户开发、客户信用、销售价格、产品借试用申请、借试用产品转销售、借试用产品返厂、借试用产品盘点、销售合同、订单、产品发货、收入确认、合同对账、销售费用、产品退货、客户服务等相关内容及会计控制。注重从制度层面规范销售行为，保障了公司产品交付和服务质量，提高了客户满意度。公司对于销售合同、销售订单、货物发出、签收单/验收报告回收等流程，已经通过 CRM 系统和 ERP 系统、MOM 系统实现信息化管控，提高了管理效率，堵塞销售环节的漏洞。公司设计建设了数据决策平台，通过系统集成自动抓取 CRM 系统、ERP 系统、MOM 系统中订单全链条单据数据，实现了多口径多维度数据统计与分析，为公司经营决策提供了数据支撑。公司针对应收账款及

时与客户进行对账，减少销售收款环节可能出现的风险。公司在销售与收款的控制方面没有发现重大缺陷。

③ 存货管理

公司设立仓储部门负责管理存货，制定了《采购管理基本制度》《库房管理规定》《废旧物资回收处理办法》《成品库管理流程》《不合格品控制程序》《存货管理内控控制实施细则》等管理制度。对从事存货管理业务的相关岗位均制定了岗位责任制，对原材料的验收入库、原材料领用发出、原材料领料退库、半成品入库、半成品出库、产成品入库、产成品发出、产品借试用管理、存货保管、产品退库、原材料及产品的出入库质检、盘点清查、存货减值及报废处置等环节均进行了规范，各不相容的岗位与环节能够得到相应的制约与控制，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失风险，同时确保产品质量安全。公司对原材料入库、领用、领料退库、半成品入库出库、产成品入库、产品发出等均通过 MOM 系统及 ERP 系统进行信息化管控，实现了公司存货数据收集的自动化。财务部负责公司存货监督，定期组织对公司存货进行盘点清查、减值测试等。公司在存货管理的控制方面没有发现重大缺陷。

④ 委外加工

公司经营计划部和制造部等部门负责委外业务管理，其中经营计划部负责科研技术外协，制造部负责产品加工外协。产品委外加工模式分为两种，一种为整体委外，是指将电子测量仪器产

品的一部分配件生产业务整体分包出去；另一种为过程委外，是指在制造生产过程中发生的因产能不足或未建立相关生产线，而委托外部厂家进行加工的情况。公司制定了《供方评定管理办法》《生产外协（包）管理办法》《科研外包（协）管理办法》《委外加工内部控制实施细则》等制度。公司对从事委外加工业务的相关岗位均制定了岗位责任制，对委外需求、委外加工方管理、委外加工方选择、委外物料发出与收回、委外过程控制、委外产品验收与入库、委外产品对账、委外产品付款与入账等环节均进行了规范，使各不相容的岗位与环节能够得到相应的制约与控制，有效保障委外需求的真实性、委外物料的安全性，满足公司委外产品的验收标准。公司对委外需求、委外物料发出与收回、委外产品验收与入库、委外产品付款与入账等均通过 MOM 系统及 ERP 系统实现信息化管控。公司在业务外包的控制方面没有发现重大缺陷。

⑤ 固定资产管理

公司制定了《固定资产管理办法》《固定资产投资建设项目管理办法》《固定资产投资项目后评价实施办法》《自筹资金固定资产投资计划和有偿使用管理办法（试行）》《固定资产内部控制实施细则》等制度，围绕资产“投建管营运退”全过程，推进以“资产经营”为核心的大资产管理体系建设，推动向“全周期贯穿”和“价值驱动型”资产管理模式转变。公司明确了固定资产归口管理、需求计划、资产请购与审批、采购、验收、入账、

付款、登记造册、资产借用、租赁、运行维护、升级改造、经营使用、盘点、减值、调拨、报废及处置等相关内容和会计控制。公司对于资产采购申请、验收、登记、付款、维修、报废等流程已经通过 OA 系统及 ERP 系统实现信息化管控。对从事固定资产管理业务的相关岗位均制定了岗位责任制，关键岗位的不相容职务已经分离。在职能部门归口管理基础上，各部门设立二级资产管理人，负责协助管理本部门使用资产，建立部门分台账，配合进行资产盘点、保养维护等工作。公司在固定资产管理的控制方面没有发现重大缺陷。

⑥无形资产管理

公司制定了《土地管理办法》《专利管理办法》《计算机软件著作权管理办法》《无形资产财务管理办法》《无形资产管理内部控制实施细则》等制度，明确了土地、专利权、商标权、软件著作权等知识产权申请、管理、处置、保护管理等。归口部门负责按职责分工管理对应形态的无形资产，负责建立台账、日常维护并保管权属证书。财务部负责组织对公司无形资产进行全面清查、减值测试等。公司在无形资产管理的控制方面没有发现重大缺陷。

⑦财务报告

依据《中华人民共和国公司法》《企业会计准则》等有关规定，公司建立了与财务核算相关的《财务管理基本制度》《财产清查制度》《成本费用管理与成本核算制度》《会计电算化管理

制度》《往来款项管理办法》《财务报告内部控制实施细则》等制度。在财务管理和会计审核方面，均设置了较为合理的岗位职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利开展。财务部职责分工明确，严格实行岗位责任制，各岗位之间相互制衡，明确了会计政策及会计估计管理、财务报告编制方案、重大事项会计处理、资产清查、债务债权核实、资产减值、日常账务处理及结账、单体财务报告、合并财务报告、财务报告对外提供及分析利用、财务审计等相关财务管理内容。会计人员具备相应的专业素质，定期参加会计人员后续教育，不定期参加相关业务培训，对重要会计业务处理和电算化操作规程进行了明确授权。公司在财务报告的控制方面没有发现重大缺陷。

⑧筹资管理

公司制定了《募集资金管理制度》《筹资管理内部控制实施细则》等制度。对于从事筹资业务的相关岗位均制定了岗位责任制，并明确了筹资方案的拟定、筹资合同或协议签订、筹资资金的使用与保管、筹资的本金和利息支付等环节的管理办法及岗位相互制约的要求与措施。公司在筹资管理的控制方面没有发现重大缺陷。

⑨资金营运

公司制定了《财务管理基本制度》《账户管理办法》《货币资金管理制度》《网上银行管理办法》《财务印章及有关票据管理办法》《资金计划管理及考核办法》《往来款项管理办法》《发

票管理办法》《差旅费开支管理办法》《资金营运内部控制实施细则》等相关制度,明确了资金计划、现金限额、现金使用范围、现金保管、现金盘点、银行账户、网银U盾、票据、备用金、保函、信用证、外汇、理财产品、发票管理、费用报销、资金收付以及财务印章管理等相关内容。公司加强对营运资金的会计控制,在各业务流程上均明确了各自的权限职责,保证了各岗位能够相互制约,不相容岗位进行分离,同时建立了《“三重一大”决策制度》《日常报销审批授权管理办法》,严格规范各类资金的支出权限,防范了资金营运中的风险。公司在资金营运的控制方面没有发现重大缺陷。

⑩研发管理

公司设立战略与市场部、科技发展部、经营计划部及8个研发部门,分工负责各类研发项目的立项、过程管理、结题验收、研发成果保护和研发人员管理等工作。公司制定了《科研管理基本制度》《科研项目工作令号管理办法》《科研项目经费管理办法》《合作科研项目管理办法》《专利管理办法》《科研项目成果样机、样件管理办法》《科研项目技术成熟度评价管理办法》《科研奖励管理办法》《科研项目负责人管理办法》《核心技术人员管理办法》等相关制度,明确了相关部门和岗位对研发计划、研发立项、研发令号、研发设计、项目变更管理、委外及合作研发管理、研发成果保护、研发人员管理、研发样机、研发物料采购及领用、研发人员工时统计、研发支出核算、研发费用资本化

以及研发项目后评估等研究与开发流程的职责和权限，有效规避了研发活动风险，保证了研发项目符合公司发展需要，研发费用归集的真实、准确、完整，不断提高公司的核心竞争力。公司在研发管理的控制方面没有发现重大缺陷。

⑪生产管理

公司建立了 ISO9000 全面质量管理体系，推行 ISC 集成供应链建设，组织制定了《生产和服务提供控制程序》、《产品交付及售后服务控制程序》《产品和服务的放行控制程序》《生产管理内部控制实施细则》等相关制度，利用 MOM 系统对生产计划执行、生产过程、产品检验、物料配套、仓储管理等环节实施全流程管控，确保生产和服务提供过程在受控条件下进行。公司在生产管理的控制方面没有发现重大缺陷。

⑫工程项目

公司制定了《能力建设与保障基本管理制度》《基建工程建设管理办法》《小型维修工程管理办法》《工程项目内部控制实施细则》，对工程项目的立项、设计单位选择、初步设计方案会审、施工图设计会审、选择施工方和监理方、工程合同管理、工程过程管理、工程变更及签证、工程验收与入账、工程付款、工程竣工结算及决算、信息与档案管理作出了明确规定。公司规范了工程项目全过程管理的工作要求，明确能力建设与保障部作为工程项目归口管理部门以及其他相关部门的岗位职责权限，做到可行性研究与审批、概预算编制与审核、项目实施与款项支付、

竣工决算与审计等不相容职务相分离，对工程建设全过程进行监控，确保公司工程项目的质量、进度、成本、安全等目标的实现。公司在工程项目的控制方面没有发现重大缺陷。

4. 信息系统与沟通

公司一贯重视建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。公司制定了《信息系统数据管理办法》、《网络安全和信息化项目管理办法》、《信息系统建设与管理办法》、《网络使用管理办法》、《信息系统、信息设备与存储设备运维管理办法》等制度，明确了信息系统规划、信息系统需求申请、信息系统采购、信息系统变更、信息系统开发、信息系统/硬件运行维护、信息数据备份、信息系统安全管理、账户权限管理、密码管理、网络安全管理等相关内容，用以保障信息系统的安全，实现信息的及时传递和共享。

公司目前的信息系统主要包括：面向研发协同设计与管理的参数公司 PLM 产品全生命周期管理系统、天纲软件工程管理系统、自研 PMS 综合项目管理系统，面向企业核心经营管理的企业资源计划 ERP 系统，面向生产的制造运营管理 MOM 系统，面向销售与客户管理的神州云动 CRM 客户关系管理系统，面向客户服务的自研 CCS 思仪云服务平台，面向日常智能综合办公的 OA 系统、MOA 思仪移动办公平台、面向企业知识资产管理的知识管理 KMS 系统等。通过这些信息系统的实施与集成，公司已经将采购、销售、

生产、人力资源、产品研发、资产、财务等环节进行了跨系统的集成与跨业务的数据连接,实现电子化多级审批和内部信息的互联互通,促进了各业务流程与财务核算的有机结合,减少了人为操控的影响,提高了经营效率。公司在信息系统的控制方面没有发现重大缺陷。

5. 对控制的监督

公司已建立以审计委员会为核心的全新内部监督体系,通过组织架构优化实现监督职能的平稳过渡与有效衔接,构建起“委员会决策-部门执行”的穿透式监督体系。

审计委员会职能承接:根据《中华人民共和国公司法》及国务院国资委、证监会关于国有企业监事会改革事项要求,公司已于2025年6月完成监事会机构撤销及工商变更登记。为保障监督职能的连续性,审计委员会依法承接原属监事会的监督检查职责,对财务信息、内部控制、风险管理等关键领域实施独立监督。

审计部执行体系:在审计委员会直接领导下,公司设立审计部门并配备专职人员,独立开展内部审计工作,对内部控制的有效性和合理性进行监督检查。公司稳步推进下属公司组织架构优化,完善内部审计机构及职责,一体化穿透式经营管控能力持续增强。审计部按照年度审计计划对公司各业务领域的内部控制建立与执行、风险管理等情况实施检查,指出内控缺陷并提出合理化建议,推动促进内部规范管理。公司已构建起权责清晰、运转高效的现代企业监督体系。审计委员会与审计部形成战略决策与

专业执行的有效协同，持续提升公司治理水平和风险防控能力。现有监督体系完整覆盖公司经营管理的关键领域，不存在重大遗漏。

（二）重点控制活动

1. 对担保行为的内部控制

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国担保法》《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等法律法规的规定，为规范公司的担保与融资行为，公司制定的《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》对借款、担保、发行新股、发行债券等的授权、执行与记录等作出了详细的规定，规范公司的融资管理行为，有效地发挥资本运作功能，防范融资风险；尤其是涉及对外担保行为，专门制定了《担保管理办法》《担保管理内部控制实施细则》，要求公司对外担保应严格执行有关法律法规的相关规定。公司在对外担保管理的控制方面没有发现重大缺陷。

2. 对关联交易的内部控制

为加强公司的关联交易管理，明确管理职责和分工，维护公司股东和债权人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和《公司章程》等有关规定，制定了《关联交易管理办法》制度，对关联方、关联关系的含义、关联交易的内容、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露做出了明确的规定。《关联交易实施细则》中，

进一步明晰各部门在关联交易活动中的管理职责，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正、公允的原则。公司在关联交易管理的控制方面没有发现重大缺陷。

3. 对财务报告编制与披露的内部控制

为了规范财务会计报告编制、报送与披露工作，确保完整、准确、及时地为公司外界财务会计报告使用者提供正确的财务信息，为公司内部经营管理人员的领导决策提供可靠依据，公司建立了《信息披露管理制度》《信息披露重大差错责任追究制度》。对于涉及军工保密事项，严格按照国家有关规定要求进行信息披露。公司能按照《信息披露管理制度》及有关军工涉密的要求有效执行财务报告的编制与披露。

四、内部控制缺陷认定标准

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如下：

（一）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：

1. 定量标准

缺陷等级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
------	------	------	------

缺陷等级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产潜在错报	1) 错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%	1) 资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%	1) 错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%
营业收入潜在错报	2) 错报金额 $\geq$ 营业收入总额的 1%	2) 营业收入总额的 $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 营 业收入总额 的 1%	2) 错报金额 $<$ 营业收入总额的 0.5%
所有者权益潜在错报	3) 错报金额 $\geq$ 所有者权益总额的 3%	3) 所有者权益总额的 $1.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 所有者权益总额的 3%	3) 错报金额 $<$ 所有者权益总额的 1.5%
利润总额潜在错报	4) 错报金额 $\geq$ 利润总额的 5%	4) 利润总额的 $3\% \leq$ 错报金额 $<$ 利润总额 的 5%	4) 错报金额 $<$ 利润总额的 3%

说明：以上各项参考指标之间是或的关系，只要有一项指标的潜在错报达到重大缺陷的认定标准，则该项缺陷应被认定为重大缺陷。

2. 定性标准

公司财务报告内部控制缺陷定性标准主要从对财务报告的潜在影响出发考虑。具体特征及缺陷等级划分如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
(1) 董事会或高管层指使、授意或默许编制虚假财务报告； (2) 注册会计师出具否定意见或无法表示意见审计	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策。 (2) 注册会计师发现却未被公司内部控制的当期财务报告中的重大错报；	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷。

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
报告； （3）董事会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。 （4）其他具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报的内部控制缺陷。	（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没有实施且没有相应的补偿性控制； （4）其他具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报的内部控制缺陷。	

（二）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：

1. 定量标准

公司非财务报告内部控制缺陷定量标准主要根据控制缺陷可能造成直接经济损失的金额，参照财务报告内部控制缺陷的定量标准执行。

2. 定性标准

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
（1）公司违反国家法律法规并受到被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等处罚； （2）公司重大决策未按照法律法规和公司制度履行决策程序； （3）公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； （4）公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；	（1）重要业务和关键领域的决策未开展风险评估、论证不充分； （2）重要业务未执行公司制度和规章，造成公司经济损失； （3）关键岗位人员流失30%以上； （4）子公司未建立恰当的内控制度，管理散乱。	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。

(5) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重。		
---------------------------	--	--

五、内部控制缺陷认定及整改情况

本公司对上述所有方面的内部控制进行自我评价后发现，截至 2025 年 12 月 31 日，按照财政部《企业内部控制基本规范》的标准，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷和重要缺陷，发现合同管理、业务外包、采购业务、存货管理等流程存在一般缺陷，其中设计缺陷 4 条，执行缺陷 23 条。针对本次自评价发现的一般缺陷，相关部门已制定了相应的整改措施，明确了整改责任人，计划于 2026 年 11 月 30 日前全部完成整改。

本公司对截至 2025 年 12 月 31 日的内部控制制度的建立与执行情况进行了检查与评价，认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

六、内部控制自我评价

(一) 公司已按照既定内部控制检查监督计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

(二) 公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求，判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

(三) 公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和

公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（四）公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持和执行了与财务报告相关的内部控制。

（五）本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

中电科思仪科技股份有限公司

董事会

2026年3月30日





营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本) (5-1) 普通合伙企业

容诚会计师事务所(普通合伙)
业务报告专用章



名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册资本 8700.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

登记机关



2026 年 01 月 08 日



会计师事务所

执业证书

名称：容诚会计师事务所(普通合伙)

)

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



容诚会计师事务所(普通合伙)
业务-报告附件用

证书序号：0022698

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 廖传斌
性别: 男
出生日期: 1975-12-11
工作单位: 安徽会计师事务所(普通合伙) 宣城分所
身份证号码: 340104197512111515

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 340100030036

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2008年10月30日

1101020362092

安徽省注册会计师协会
AICPA
2021年11月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 魏兴

性别: 女

出生日期: 1989-10-14

工作单位: 安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所

身份证号码: 340803198910142271

证书编号: 110100323854
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015-03-31
Date of Issuance

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 胡乐轩
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1995-04-23
Date of birth
工作单位 安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit
身份证号码 340122199504238147
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



胡乐轩 110100320877

证书编号: 110100320877
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022-02-17 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d