

昆船智能技术股份有限公司
内部控制鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

内部控制鉴证报告

关于 2022 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告 1-16

内部控制鉴证报告

致同专字（2022）第 110A016006 号

昆船智能技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了昆船智能技术股份有限公司（以下简称昆船智能公司）董事会对 2022 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。昆船智能公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的昆船智能公司《关于 2022 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告》真实、完整地反映昆船智能公司 2022 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对昆船智能公司 2022 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

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》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，昆船智能公司于 2022 年 6 月 30 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

本鉴证报告仅供昆船智能公司本次向中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所申请向境内社会公众首次公开发行股票并在创业板上市时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年十月十一日

昆船智能技术股份有限公司

内部控制自我评价报告

昆船智能技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止2022年6月30日（内部控制评价报告基准日）与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

一、公司的基本情况

昆船智能技术股份有限公司是昆明昆船物流信息产业有限公司根据《关于昆明昆船物流信息产业有限公司拟依法整体变更设立为昆船智能技术股份有限公司(筹)的发起人协议书》，由昆明昆船物流信息产业有限公司全体股东作为发起人，将昆明昆船物流信息产业有限公司截至2019年6月30日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的股份有限公司，于2020年6月12日取得昆明市市场监督管理局核发的注册号为91530100709763144A的企业法人营业执照，注册资本为人民币18,000万元，法定代表人：王洪波，本公司住所：中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区昆船工业区401大楼。公司属于先进制造业和现代服务业深度融合的新型企业，许可项目：各类工程建设活动（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：园区管理服务；供应链管理服务；工业自动控制系统装置制造；智能仓储装备销售；工业机器人销售；智能机器人的研发；软件开发；物料搬运装备销售；工业自动控制系统装置销售；信息系统集成服务；智能控制系统集成；人工智能行业应用系统集成服务；物料搬运装备制造；工业机器人制造；智能物料搬运装备销售；物联网设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通机械设备安装服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；电子元器件零售；电子产品销售；机械设备销售；仪器仪表销售；智能机器人销售；通讯设备销售；金属材料销售；通用设备修理；专用设备修理；电气设备修理；仪器仪表修理；计算机软硬件及辅助设备批发；软件销售；计算机系统服务；信息技术咨询服务；销售代理；采购代理服务；信息系统

昆船智能技术股份有限公司董事会

内部控制自我评价报告

截止 2022 年 6 月 30 日

运行维护服务；计算机软硬件及外围设备制造；生物质能技术服务；规划设计管理；安防设备销售；安防设备制造；安全系统监控服务；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；信息安全设备制造；信息安全设备销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；工程管理服务（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）。

截至2022年6月30日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	持股数量（股）	比例（%）
昆明船舶设备集团有限公司	144,000,000	80.00
中国国有资本风险投资基金股份有限公司	27,242,367	15.1346
中国船舶重工集团投资有限公司	8,757,633	4.8654
合计	180,000,000	100.00

本公司是先进制造业和现代服务业深度融合的新型企业，在国内自动化物流系统行业具有良好的口碑。公司服务于烟草、酒业、医药、快递电商、军事军工、汽车、家电、3C等行业，凭借强大的装备研发、生产制造、项目集成及实施、运维服务能力，成功实施上千个智能物流和智能产线项目，拥有国内外数千家客户。为贯彻中国船舶集团高质量发展战略，落实昆明船舶设备集团有限公司进一步深化改革调整要求，公司将肩负起智能物流系统及装备、智能产线系统及装备、运营维护及备品备件、专项产品及相关服务四大领域的发展责任，聚焦军事军工、酒业和医药行业，深耕烟草行业，拓展快递电商、家电等行业，服务国家重大项目，服务“一带一路”沿线国家。公司凭借卓越的研发实力和规划设计能力、良好的产品品质和项目实施质量以及丰富的行业经验，已在智能物流、智能制造领域获得了客户和同行的高度认可。

截至2022年6月30日止，公司拥有133项发明专利授权、380项实用新型专利授权、7项外观设计专利授权、78项计算机软件著作权，主持或参与制定国家标准、行业标准15项，先后获得国家、省部级及行业协会奖励、荣誉数十余项。公司获国家工信部“专精特新小巨人”企业认定，是国家知识产权局评选的“国家知识产权优势企业”，并连续7年上榜“中国软件百强企业”。

二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制的目标

1.建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

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.避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；

4.规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5.确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1.全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；

2.重要性原则。内部控制应当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。内部控制应当在治理结构、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，同时兼顾运营效率。

4.适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制建设情况

（一）内部控制环境

1.公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换由非职工代表担任的董事、监事，修改《公司章程》等，须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会做出的决议，向股东大会报告工作，决定公司的经营计划和投资方案等，在股东大会授权范围内，董事会决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益，对公司财务状况进行检查等职责。

按照《中国共产党章程》的规定，公司设立中国共产党昆船智能技术股份有限公司委员会，党组织在公司中发挥政治核心作用，发挥把方向、管大局、促落实的重要作用。党组织工作和自身建设等，按照《中国共产党章程》等有关规定办理。公司党委通过参与决策、推动执行、主导用人、保证监督在公司发挥政治核心作用。依据《中国共产党章程》在公司各级设立党的组织，开展党建活动、从管党治党，保证党和国家的方针政策在公司得到贯彻执行，推动公司各项决策部署贯彻落实到位。公司党委参与公司“三重一大”事项的讨论、决策。经党委讨论决定的事项，包括但不限于：公司经营方针、发展战略、中长期规划、武器装备发展、体制机制改革等方面事项；公司年度经营计划、年度预算、重大军工项目、重大投资与资产重组、大额度资金使用等事项决策；公司的机构设置与改革方案、机构职能的设定与调整、领导人员职数和人员编制方案。

按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在董事会权限范围之内决定收购出售资产、重大交易、资产抵押、委托理财、关联交易等事项，公司日常经营支出由董事会授权总经理在一定限额内做出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2.公司的组织结构

公司的管理框架体系包括：营销中心（市场部、系统集成事业部、产品营销部、华北分公司、华东分公司、华南分公司、成都分公司）、研发中心（研究院（技术中心））、子公司（云南昆船烟草设备有限公司、云南昆船智能装备有限公司、云南昆船电子设备有限公司）及事业部（产品事业部、自动化事业部、软件事业部）、运营中心（运营管理部、采购部、工程部、服务部、精益办）、行政中心（党政办、董事会办公室（综管部）、人力资源部、财务部、质量安全环保部、保密办）、纪检部、审计部，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。公司对下属单位（除子公司外）采取纵向管理，通过董事会对各部门的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

3.内部审计

公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

4.人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

5.企业文化建设

企业文化是企业的灵魂，是推动企业发展的不竭动力。公司注重培育职工积极向上的价值观和社会责任感，努力把公司建设成为一家让员工有幸福感的企业，让员工在公司快乐的工作，鼓励员工发展自身优势、不断开拓进取，树立现代管理思想，强化风险意识，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，以优质的服务为客户创造价值。

（二）风险评估

公司面临的主要风险因素包括：技术风险、市场风险、经营风险、内控风险、财务风险、法律风险和管理风险等。

1.技术风险

(1) 技术创新风险

公司的智能物流、智能产线的产品及服务目前主要应用于烟草、酒业、医药、快递电商、军事军工、汽车、家电、3C等领域，未来应用领域及客户范围还将逐步扩大，市场对新技术、新产品、新工艺也将不断提出更高的要求。如果公司的创新及研发能力不能及时跟上行业技术更新的速度，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将削弱公司的市场竞争优势。

(2) 技术升级迭代风险

中国作为物流大国，正在不断向物流强国转变。物流行业相关新技术不断升级迭代，公司需及时跟踪行业前沿技术并调整研发方向，保持公司核心技术的持续更新以适应行业下游客户的不同需求。如果公司对相关技术和市场发展趋势判断失误，或新技术及新产品的市场接受度未及预期，将对公司技术创新及产业化能力造成不利影响，不利于公司保持持续竞争力。

2.市场风险

(1) 市场竞争加剧的风险

中国对智能物流、智能制造装备行业在产业政策上没有准入限制，行业的市场化程度较高，市场竞争较为充分。随着行业市场空间的不断扩大，更多竞争者可能会加入本行业，其中不乏技术研发能力较强的国外企业以及具备较强资金实力的国内企业。如果公司不能保持技术研发、产品开发和服务配套能力的优势，提高产品及服务竞争力，更好地满足下游客户的需求，将面临市场竞争加剧及市场份额下降的风险。

(2) 宏观经济和下游行业周期波动的风险

公司为流通配送企业、生产制造企业提供原料仓储、生产制造、成品仓储及分拣配送等全流程的智能物流、智能产线整体解决方案，公司下游产品应用领域主要涉及烟草、酒业、医药、快递电商、军事军工、汽车、家电、3C等行业，公司所处行业的景气程度受上述各下游行业固定资产投资规模影响。未来若宏观经济增速放缓或行业政策趋严等影响，导致下游行业景气度下降，固定资产投资规模下滑，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

（3）原材料价格波动风险

公司智能物流、智能产线的主要原材料为各类金属材料及机电产品，占主营业务成本较高。原材料成本为公司成本的主要组成部分，受钢材等大宗原材料价格上涨影响，电子电控类原材料，尤其是其中的进口原材料亦呈现出价格上涨趋势，公司整体原材料采购价格呈上涨趋势对公司盈利空间造成了一定不利影响。如果未来原材料价格进一步上升，将直接导致公司产品成本出现波动；若公司无法通过产业链将相关成本压力转移至下游，则将使公司主营业务的盈利能力下降，对公司的收入及利润水平造成不利影响。

（4）新型冠状病毒肺炎疫情影响合同订单的风险

目前，新型冠状病毒肺炎疫情对公司合同订单未构成重大不利影响，但不排除后续疫情变化及相关产业传导等因素导致未来公司智能物流、智能产线的销售少于预期，进而对公司销售业绩产生不利影响的风险。另外，公司客户及目标客户可能受到整体经济形势或自身生产经营的影响，未来可能对公司款项的收回、业务拓展等造成不利影响。

3.经营风险

（1）关联交易占比较高的风险

控股股东、实际控制人控制的企业较多，由于集团管控的限制，公司与集团内企业发生的关联交易占比较高，关联交易价格是按照市场化且公平合理的方式确定。未来若相关关联交易定价不公允，将对公司经营业绩产生重大不利影响。

（2）项目实施周期较长风险

公司智能物流、智能产线业务实施涉及项目咨询规划、方案设计、系统仿真、系统设备和软件定制化开发及生产制造、安装调试、售后服务等一系列工作。从合同签署至项目验收，项目实施周期较长；公司承揽的部分项目属于客户大型技改、搬迁等整体项目的一部分，受客户整体项目实施进度的影响，公司负责的项目部分从合同签署至项目验收的实施周期甚至达5年以上；较长的实施周期，占用了公司营运资金。此外，若受客户修改规划以及相关配套工程不达施工预期等原因影响，项目实施周期将出现延误，从而增加公司的运营成本，影响利润率水平。

（3）客户集中度高的风险

最终客户口径前五大客户的收入占公司总收入的比重较大，客户集中度较高。如果未来大客户行业固定资产投资规模下降，对智能物流系统及装备、智能产线系统及装备等需求发生重大不利变化，且公司无法及时拓展新的客户或业务，将对公司经营业绩产生不利影响。

（4）经营场所租赁风险

公司部分生产及办公用房通过租赁取得，特别是分公司办公与经营用房均是通过租赁取得。虽然公司已与出租方形成了良好的租赁关系并已签署了租赁期限较长的租赁合同，但不能完全排除特殊情形下公司的房屋租赁合同到期无法续租，届时公司可能面临因迁移、装修的潜在风险，并可能对公司的业务经营造成一定的影响。

（5）经营资质相关风险

目前，公司持有《安全生产许可证》《高新技术企业》《软件企业》等相关经营资质，相关资质对公司开展生产经营活动及盈利能力有较大影响，相关资质均具有有效期限。若相关资质到期后不能成功续办，可能对公司未来业务开展及经营成果造成较大不利影响；另外，上述资质监管较为严格，若公司经营不符合相关制度要求，则可能面临受到处罚的风险，从而对公司生产经营造成一定不利影响。

（6）潜在独立性风险

公司在业务、机构、资产、人员等方面独立于控股股东及其下属其他企业，且控股股东已出具减少或避免关联交易的承诺等有利于增强公司独立性的相关承诺，但考虑到公司与关联方之间的交易仍较多，若未来相关承诺主体未遵守承诺约定事项，仍可能对公司的经营独立性产生不利影响。

4. 内控风险

(1) 知识产权受到侵害和泄密的风险

公司拥有的专利技术、计算机软件著作权等知识产权是公司核心竞争力的重要组成部分。截至2022年6月30日止，公司拥有133项发明专利授权、380项实用新型专利授权、7项外观设计专利授权、78项计算机软件著作权，公司对各项专利及技术等均拥有自主知识产权。如果由于核心技术人员流动、或知识产权保护措施不力等原因，导致公司知识产权受到侵害或泄密，将在一定程度上削弱公司的技术优势，对公司竞争力产生不利影响，因此，公司存在知识产权受到侵害和泄密的风险。

(2) 项目质量控制风险

公司主要从事智能物流、智能产线方面的规划、研发、设计、生产、实施、运维等，产品具有定制化的特点，涉及环节较多，对公司的项目管理能力要求较高。随着公司未来业务规模和区域的不断扩张，公司若无法将质量管理标准统一贯彻于各项目或难以优化质量管理体系以适应行业不断升级的竞争标准，则可能面临项目质量控制风险，影响到公司在业内的信誉和品牌形象，进而对公司的业务经营产生不利影响。

(3) 经营规模扩张引致的管理风险

随着公司业务的持续发展，公司的资产、业务、机构和经营规模将会进一步扩大，人员数量也将进一步扩充，研发、采购、生产、销售等环节的资源配置和内控管理的复杂程度不断上升，公司的经营管理体系和经营能力将面临更大的挑战。如果公司不能适应业务规模扩张的需要，组织架构和管理模式等不能随着业务规模的扩大而及时调整、完善，将制约公司进一步发展，从而削弱其市场竞争力，因此，

公司存在经营规模扩张导致的管理风险。

5. 财务风险

(1) 应收账款及合同资产坏账风险

公司应收账款及合同资产账面价值较大，坏账准备与同行业公司相比计提比例中等偏下，若公司客户未来受到行业市场环境变化、技术更新及国家宏观政策变动等因素的影响，经营情况或财务状况等发生重大不利变化，公司应收账款及合同资产回款周期可能延长甚至无法收回而发生坏账，从而对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

(2) 经营业绩波动风险

公司产品所处行业竞争较为激烈，竞争对手也在加大新产品、新技术的研发投入，未来若宏观经济环境、产业政策、行业竞争等因素发生重大不利变化，或公司成本、费用未能得到合理管控，上述内外因素发生重大不利变化，公司将面临业绩波动风险。

(3) 经营性现金流量不足的风险

公司部分客户回款相对较慢，同时受项目周期较长，客户通常按项目进度向公司支付结算款项，导致经营活动产生的现金流量净额较低的情况。未来如果公司不能有效对营运资金收付进行严格的预算和管控，将可能导致经营性现金流量不足与筹资费用上升的风险。

6. 法律风险

由于公司承担项目众多，并且多跨不同地区，可能产生法律纠纷并导致相应的法律风险。为了有效应对风险，公司除了由具体的职能部门严把合同关，按约履行，还由外聘律师对重大合同进行风险评估和合同审核，并在履行过程中随时掌控风险时点，关注合同履行，遵守法律规定和合同约定，以严格控制法律风险，减少潜在亏损的各种不良因素。同时，公司将以科学发展观为指导，以保障公司发展战略目标实现为宗旨，逐步建立起完善的法律风险防范保障体系、机制，向国内外先进企

业看齐,形成与市场经济法律相适应、与公司实力相匹配、与各项管理工作相协调、与法律风险防范工作规律相符合的现代企业法律风险防范工作体系。

7.公司管理当局对风险管理的认识

随着市场体制的不断完善,对外开放的不断深入,公司面临的机遇越来越多,同时风险会越来越大。公司管理层认识到:作为企业,机遇与挑战同在,风险不可避免,只能加强管理。公司管理层的主要任务就是要平衡风险与收益,力争在企业可承受风险范围条件下获取最大的收益。为实现这一目标,公司按照《企业内部控制基本规范》和证券交易所发布的内部控制指引等文件,结合公司的规模和业务等方面的实情况,进一步完善公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险反应以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

(三) 内部控制活动

公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1.公司的主要控制措施

公司的控制措施一般包括:不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制、信息与沟通控制等。

(1) 不相容职务分离控制

根据不相容职务分离的原则,对下列常用岗位进行控制:出纳人员与总分类账的登记;出纳与稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权、债务账目的登记;货币资金的收入和控制支出专用印章、U盾;业务制单和财务记账;预算编制与审批;采购计划与审批;合同的拟订与审核;合同签订与验收;项目实施与价款支付;验收与保管。

(2) 授权审批控制会计系统控制

公司制定了一系列财务管理制度,根据职责分工,明确各部门、各岗位办理经

济业务与事项的权限范围、审批程序和相应责任等内容。企业内部各级管理人员必须在授权范围内行使职权和承担责任，业务经办人员必须在授权范围内办理业务。公司各部门、各岗位按规定的授权和程序，对相关经济业务和事项的真实性、合规性、合理性以及有关资料的完整性进行复核与审查，通过签署并签字或者盖章，做出批准、不予批准或者其他处理的决定。为了提高工作效率，公司建立了快捷高效的办公平台，针对每个人的相应岗位设置管理权限，超过权限的审批都不能得到通过。

（3）财产保护控制

公司限制未经授权的人员对财产的直接接触和处置，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、财产保险等措施，确保财产的安全完整。

（4）预算控制

公司加强预算编制、执行、分析、考核各环节的管理，明确预算项目，建立预算标准，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，及时分析和控制预算差异，采取改进措施，确保预算的执行，有效控制项目实施的成本。

（5）运营分析控制

运营分析控制投资、财务等各方面的信息，利用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期对公司经营管理活动进行分析，发现存在的问题，查找原因，并提出改进意见和应对措施。

（6）绩效考评控制

公司科学设置业绩考核指标，对照预算指标、盈利指标、质量管理目标、安全生产目标等业绩指标，对各部门和员工当期业绩进行考核和评价，兑现奖惩，强化对各部门和员工的激励和约束。

（7）信息和沟通控制

公司高度重视信息与沟通工作，建立OA协同系统、SAP系统，实现线上文件审

批、项目信息化管理、移动办公管理，大大提高了信息的传递效率及执行效果，增强公司管理能力。

2.公司重点控制活动

近年来，公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：对分子公司的管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、财务报告、资产管理、销售与收款、采购与付款、成本管理、融资管理、信息系统管理等。

（1）对分子公司的管理控制

为加强对分子公司的管理，公司制定了《控股子公司管理制度》，公司各职能部门对分子公司相关业务和管理进行指导、服务和监督，从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对分子公司实施了有效的管理；对分子公司实行公司统一的会计政策，有效实施了对分子公司的管理控制。

（2）对关联交易的内部控制

公司高度重视对关联交易的管理，制定了《关联交易管理制度》等制度，明确了关联交易事项及回避措施、关联交易的审议与价格。公司严格执行关联交易决策程序和审批程序，做到关联交易的公平和公允性，有效地维护了股东和公司的利益。

（3）对外担保

为保护投资人的合法权益，制定了《对外担保管理制度》，明确对外担保经办部门的职责和权限，对公司的对外担保的审批程序和审批权限进行了规范，并严格按照要求执行。截至2022年6月30日止，公司无违规担保行为，无损害投资者及公司利益的情况发生。

（4）重大投资

公司在《对外投资管理制度》中对对外投资、收购出售资产、资产抵押、关联交易、借贷的权限，建立严格的审查和决策程序，重大投资项目应该组织有关专家、

专业人员进行评审，并报股东大会批准。保证公司对外投资的安全，有效防范投资风险。

(5) 信息披露、财务报告

公司制定《财务报告管理制度》对财务报表的编制做了明确规定，公司编制的财务报表由具有资质的会计师事务所出具审计报告并对外公告。

(6) 资产管理

公司制定了《固定资产管理办法》《知识产权管理办法》《专利管理办法》《著作权管理办法》等相关规定，对相应的资产进行管理，切实保护投资者的利益。

(7) 信息系统

结合实际情况和计算机信息技术应用程度，建立与公司经营管理业务相适应的信息化控制流程，提高业务处理效率，减少和消除人为操纵因素，同时加强对计算机信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件存储与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全、有效运行。

(8) 销售与收款

为了促进产品的销售以及进一步提升企业形象，也为了规范销售人员的工作行为，提高销售工作的效率，公司制定了《收入管理制度》《应收款项管理制度》等制度，明确了销售收款、各岗位职责，保证公司利益不受损害，维护股东权益。

(四) 内部监督

公司制定了《内部审计管理制度》，对公司及子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

四、公司内部控制执行有效性的自我评价

1. 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

(1) 监事会评价：监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章

程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务、公司董事、经理及其他高级管理人员的违法违规行、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

(2) 内审评价：公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级做出解释并采取相应的措施。

2. 内部控制缺陷及其认定情况

对纳入公司内部评价范围的业务与事项已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标。报告期内，公司未发现内部控制方面存在重大缺陷。对于制度建设不完整、不完善的，进行制度建立、梳理、完善。对于执行过程中出现的例外情况，公司通过分析产生的原因采取了相应的整改措施，如：制度设计有缺陷的，完善修订制度文件；缺少实施证据的，完善相关表单；对控制活动理解不准的，加强培训等。通过对内控缺陷的整改进一步提高了各岗位对内部控制的认识，增强了内控的执行力。

3. 内部控制缺陷的整改情况及重要缺陷拟采取的整改措施

① 公司继续开展内部控制体系建设工作，持续优化、完善内部控制业务流程。对于制度不够完善、缺失或已不适用的情况，公司按照关键控制活动对各项制度文件进行梳理，查找制度规定与实际执行的偏差，对制度缺失情况进行了识别，逐步修订、完善相关业务及管理领域的规章制度。

② 不断完善内部控制体系建设。随着公司迅速发展和业务规模的不断扩大，公司在实际经营过程中可能会遇到新的问题、新的需求。为此，公司将在今后的管理实务中，根据实际情况变化不断修订、完善内控体系，提高内部控制质量，促进公司内部管理和业务开展的规范运作。

昆船智能技术股份有限公司董事会
内部控制自我评价报告
截止 2022 年 6 月 30 日

③强化内部控制制度的执行力，充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能，定期和不定期对公司各项内控制度进行检查，确保各项制度得到有效执行。

④通过培训、交流等方式强化相关人员在专业知识、内部控制制度和法律法规等方面的学习，提高公司全员依法合规经营管理的意识，努力防范公司经营管理和业务发展中存在的风险。

⑤进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平，加强董事会各专门委员会的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提高公司科学决策能力和风险防范能力。

五、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，订单逐年增长，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了产品的质量，也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，于2022年6月30日（内部控制评价报告基准日）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。

昆船智能技术股份有限公司董事会

董 2022年10月11日