

# 中泰证券股份有限公司

## 关于海看网络科技（山东）股份有限公司

### 2023 年度内部控制自我评价报告的核查意见

中泰证券股份有限公司（以下简称“中泰证券”、“保荐人”）作为海看网络科技（山东）股份有限公司（以下简称“海看股份”、“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐人，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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 13 号——保荐业务》《深圳证券交易所上市公司自律指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的规定，对公司 2023 年度内部控制自我评价报告进行了审慎核查，具体核查情况及核查意见如下：

#### 一、保荐人进行的核查工作

保荐人通过查阅公司公告、审阅相关资料等方式对海看股份内部控制制度的建立和实施情况进行了核查，主要核查内容包括：取得并审阅了“三会”会议记录、2023 年度内部控制评价报告以及公司各项内部控制制度，并与公司相关人员进行沟通，从公司内部控制环境、内部控制制度的建设及实施等情况对其内部控制制度的完整性、合理性及有效性进行了核查。

#### 二、公司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包括：海看网络科技（山东）股份有限公司、山东海看新媒体研究院有限公司。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%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织架构、人力资源、内部审计、企业文化、外部影响、资金活动、投资活动、采购业务、销售与收款、资产管理、关联交易、研究与开发、合同管理、财务报告、募集资金使用、信息披露

等。重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、采购业务、销售与收款、关联交易、合同管理、募集资金使用等方面。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，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各项内部控制制度和评价办法，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，并与以前年度保持一致。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
合并利润总额 潜在错报金额	潜在错报金额 $\geq$ 合并利润总额的5%	合并利润总额的3% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 合并利润总额的5%	潜在错报金额 $<$ 合并利润总额的3%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 控制环境无效； (2) 公司董事、监事和高级管理人员重大舞弊并给企业造成重要损失和不利影响； (3) 外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别； (4) 董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。
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没有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达到真实、准确的目标。

缺陷性质	定性标准
一般缺陷	除上述重大缺陷、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

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：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失	直接财产损失 $\geq$ 合并利润总额的 5%，对公司定期报告披露造成负面影响	合并利润总额的 3% $\leq$ 直接财产损失 $<$ 合并利润总额的 5%，对公司定期报告披露造成负面影响	直接财产损失 $<$ 合并利润总额的 3%，未对公司定期报告披露造成负面影响。

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 严重违反国家法律法规并受到处罚； (2) 缺乏重大决策审批流程、决策程序出现重大失误，给公司造成重大损失； (3) 缺乏重要的业务管理制度或制度体系失效； (4) 公司持续或大量出现重要内控缺陷。
重要缺陷	(1) 严重违反企业内部规章，形成损失； (2) 决策程序导致出现一般失误； (3) 重要业务制度或系统存在缺陷； (4) 内部控制重要或一般缺陷未得到整改
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。

### (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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

### **三、其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内无其他内部控制相关重大事项说明。

### **四、海看股份对内部控制的自我评价结论**

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，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。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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。

### **五、保荐人对公司内部控制评价报告的核查意见**

经核查，保荐人认为：海看股份现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，并得到有效实施。《海看网络科技（山东）股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》真实、客观地反映了公司 2023 年度内部控制制度建设及执行情况。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中泰证券股份有限公司关于海看网络科技（山东）股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签章页）

保荐代表人： \_\_\_\_\_

孙参政

仓勇

中泰证券股份有限公司

年 月 日