

# 伊戈尔电气股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

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”），结合伊戈尔电气股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和内部控制评价手册，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，本着客观、审慎的原则，公司管理层对公司截至 2023 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自我评价。

### 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。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司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、监事会及董事、监事、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。

公司内部控制的目标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，公司未发现存在非财务报告内部控制的重大缺陷。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、公司建立内部控制制度的目标和原则

#### （一）内部控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代公司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，保证公司达到或实现各项经营管理目标。
- 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、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本公司内部规章制度的有效执行。

## （二）内部控制评价的原则

1、合法性原则：内部控制制度应在符合国家有关法律、法规和财政部《企业内部控制基本规范》的前提下建立，确保公司任何部门和个人不得拥有超越内部控制制度的权力。

2、全面性原则：内部控制应涵盖公司生产管理的方方面面，以及内部各部门和相关岗位，针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

3、协调性原则：内部控制应当与公司中、长期发展规划和目标协调一致，与公司其他管理制度和工作流程相互协调，注重制度实施的整体效果。

4、合理性原则：内部控制应当按照公司各个机构、岗位及其职责权限的不同，进行合理设置和分工，确保各机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督，从而实现公司内部控制的合理、有效运行。

5、经济性原则：内部控制建设工作应当正确处理实施成本与预期效益的关系，在合理控制成本的前提下，力争达到最佳的控制效果。

6、时效性原则：内部控制应当随着外部经济环境的变化以及内部经营管理的需要，不断进行自我评价、深化与完善，使内部控制及时更新。

## 四、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公司及本评价报告基准日纳入合并财务报表范围的所有控股子公司，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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、内部监督、内控文件体系、资金活动、资产管理、财务报告、销售业务、采购业务、合同管理、关联交易、募集资金管理、对外担保、信息披露等业务的内部控制风险。上述纳入评价范围业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

### （二）公司纳入评价范围的业务和事项具体情况

#### 1、公司治理

公司根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》和有关法律法规的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和总经理的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，能够做到各司其职、规范协作。股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。

董事会是公司的常设决策机构，由 5 名董事组成，设董事长 1 名，副董事长 1 名。董事会向股东大会

负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、ESG 委员会，分别负责公司战略与重大投资、人才选拔、财务及内控审计、薪酬管理与绩效考核、ESG 方面相关事项的监督与审查，并制订了各专门委员会的工作细则，明确了各委员会的组成、职权、决策程序和议事规则，通过专门委员会的建立，进一步完善了治理结构，促进董事会科学、高效决策。

监事会是公司的监督机构，由 3 名监事组成，负责对公司董事、管理人员的行为及公司的经营、财务活动进行监督。

公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司日常经营活动的管理，组织实施董事会的决议。

公司各全资子公司及控股子公司根据各公司自身的经营特点，在一级法人治理结构下，制定了较为完善的决策、执行和反馈评价系统，能够有效进行企业各项经营与管理活动。

## **2、组织结构**

公司根据战略目标建立了科学的内部组织机构体系，将公司的机构分为 3 个等级：①董事会和监事会，董事会下设五个专门委员会，董事会秘书对董事会负责；②董事会领导下的总经理负责制，根据业务模块设置了三个事业部、多个总部职能部门，负责各项业务和职能的开展。③各事业部下设有研发部、生产部、品管部、采购部、销售部等具体执行部门，各部门均有明确的职责，形成了分工明确、各负其责，相互协作、相互牵制、相互监督的工作机制。各岗位均有岗位说明书，所有的员工根据岗位说明书和权限指引，了解和掌握自己的岗位职能和工作目标，正确履行自己的职责。

针对外地的子公司，公司制定了《控股子公司管理制度》；根据目前公司的情况，对子公司进行垂直管理，子公司保持与母公司统一的管理架构和管理人员，各子公司的财务收支由母公司财务部统一调配；子公司的管理也是参照母公司相关制度进行；从子公司高管的委派、财务管理、经营及投资决策管理、重大信息报告、内部审计监督、人力资源管理和绩效考核制度等方面来规范子公司的运作。

## **3、发展战略**

公司董事会下设战略委员会，由董事长担任主任委员，主要负责对公司长期发展战略规划及影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议。每年度公司战略委员会综合考虑宏观经济政策、国内市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况等影响因素，分析公司自身优势与劣势，及时调整公司中长期发展目标，并通过年度经营目标责任考核的方式分解到各部门，以保证公司战略目标的实现。报告期内，公司管理层按照董事会年初制定经营管理目标，稳步推进各项工作，按期实现公司的战略目标。

## **4、人力资源**

公司高度重视人力资源体系的建设，始终坚持以人为本的管理理念，注重发挥员工的潜能，努力为员

工创造实现自我、充分展示个人才华的工作环境。公司建立了职位职级序列、绩效考核和薪酬体系等相关行政人事制度，编制了部门职责和员工职位说明书，明确各个岗位的职责权限、任职条件和工作要求，规范各部门的职责。

公司建立《招聘与录用管理规定》等制度规范招聘的程序和管理，公司各部门在年初上报招聘需求计划，人事部门负责人、执行总裁根据公司的经营情况与发展目标来审批招聘需求计划；人事部门根据审批后的招聘需求公开招聘优秀人才，并依法签订劳动合同和保密协议，在员工通过试用期考核和培训后给予转正上岗。

公司高度重视员工培训，相继建立了《培训管理规定》、《内部讲师管理规定》等制度，对公司培训内容、培训成果、培训方式等进行规定，为所有员工提供了提高工作技能的途径。

为规范公司的薪酬和绩效考核体系，提供富有竞争力的薪酬，公司制定了《薪酬管理规定》，根据岗位价值评估结果和市场薪酬状况，确定岗位薪酬，有效兼顾了内部公平和外部竞争力。同时为促进员工不断提高工作绩效，定期对员工的工作绩效进行考核，协助员工高效履行职责。

## **5、社会责任**

公司通过实施 ISO9001、ISO14001、QC080000、ISO/IATF16949 等管理体系标准，持续推进质量、环境、职业健康安全工作和环保达标工作，为社会提供合格、安全产品，为员工提供符合职业健康要求的工作环境和条件。积极参与公益行动，支持慈善事业，持续实行公益项目，切实践行稳健经营、全球布局、数字驱动、流程牵引的经营理念。

## **6、企业文化**

公司自成立以来一直信守向全球提供有竞争力的电源、组件产品和解决方案，成为一流的行业供应商，为客户、员工、股东和社会创造持续增长价值的管理理念和核心价值观，坚持诚信正直、严格律己、精诚协作、追求卓越的企业精神，秉承以客户为中心、持续创新，永续改进的企业宗旨，并以高品质求生存，以高效率求发展，全力满足客户需求的品质方针，坚守有效的执行、快速高效，团队协作的共赢理念，并以关注员工与公司共同成长的人性化关怀服务，不懈努力的为客户提供领先的产品与优质的服务。

为了更好迎合市场发展机遇和挑战，经过系统性思考，凝聚集体的智慧，2023 年 08 月公司对企业文化进行升级。坚定聚焦能源、信息行业，应用电力电子技术，成为向全球市场提供产品、解决方案及服务的一流科创企业，为客户、员工、社会创造持续增长的价值和使命和愿景，进一步明确了新战略背景下，公司将聚焦发展能源、信息两个行业，明确了未来应用的技术，以及为客户创造更多元的价值，力争成为一流的科创企业。核心价值观迭代升级为诚信正直、结果导向、创新协同、客户为先、奋斗为本。公司通过员工培训、宣传栏、网站和内部宣讲等方式，将相关的理念有效传递给每一位员工。向全体员工发放企业文化调研问卷；召开企业文化升级项目研讨会；在管理队伍和各单位内部开展企业文化升级宣贯会；组织

伊戈尔企业文化故事有奖征集活动等。公司的董事会和高管以身作则，以实际行动向员工传递公司的文化，极大地增强了企业的凝聚力。

## 7、内部监督

公司成立了董事会审计委员会，下设审计法务中心，配备了 8 名专职的内部审计人员，对公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对公司经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。审计法务中心结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。审计法务中心对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

为保证审计工作的正常开展，公司制定了《审计监察管理制度》并明确了审计法务中心的工作职责。《审计监察管理制度》明确规定审计法务中心在董事会审计委员会的领导下开展工作，并向其报告内部审计工作；内审工作不受其他部门或个人的干涉，保证了审计的独立性和客观性。公司明确规定了审计法务中心的职责、权限及每个岗位的工作职责权限，用于指导审计法务中心的工作。

审计法务中心根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的要求，对公司及下属子公司内部控制状况、财务状况、募集资金、关联交易、担保、投资等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。

## 8、内控文件体系

公司为保证运营业务正常、规范开展，结合自身业务发展情况和运营管理经验，建立了较为健全有效的内部控制制度体系。目前该体系的文件包括三大类：

①公司章程及公司治理类文件：从治理层面来规范公司的三会、总经理等相关工作；

②质量文件：质量管理部门根据国际 ISO9001 质量管理规范，制定了一套与公司研发、产品质量控制相关的文件，涉及控制与质量管理相关的一切行为和活动，包括各类程序文件、操作指引；文件内容涵盖了产品的设计与开发、存货的质量检测、标准操作规程、质量标准、ISO9001 质量体系年度审计、岗位工作职责等；

③其他管理文件：包括行政人事类文件、财务类文件、销售类文件、其他类文件。

## 9、资金活动

公司制定了《接受承兑汇票的管理制度》等制度来规范承兑汇票的管理，对票据的保管、背书转让、注销等手续健全。印鉴的管理实现权限分离的制度，一人不能同时保管银行预留印鉴。出纳人员配备保险柜用于保管现金，不同实体单位现金分开保管和使用。

针对公司银行资金支付主要是通过网上银行系统支付的情况，公司从出纳与会计的职责分工上，实现了不相容职务的职责分离，同时明确了网上银行的开设必须经过授权的审批，网上银行支付有授权审核和

职责分离，同时在网上银行操作时要注意网络和密码的安全，以上规定保证网上支付的有效性。公司每月均编制银行余额调节表，确保银行存款账面余额与银行对账单相符，保证银行资金的安全。

## **10、资产管理**

公司建立了严格及完善的存货管理内部控制和操作规程，主要制度有《物料库管理规定》《成品库管理制度》《成品库存与呆滞成品管理办法》，在存货从采购、验收、入库、储存、出库等各个环节均发挥了较好的控制作用，这些制度的有效执行为控制存货管理风险提供了保障。仓库人员每月对存货进行盘点，品质部门每月对存货进行监盘，财务部定期对业务单位盘点结果进行抽盘，产生盘盈亏差异需要责任部门找出原因，并经过审核之后进行相应的调整。

固定资产是企业组织生产的重要设备，为了加强对公司固定资产的管理，公司对固定资产的取得、固定资产的移动、固定资产的处置都制定了一系列的内控措施。相关管理文件有：《固定资产管理规定》《模具资产管理规定》等，公司规定固定资产的取得必须由使用部门提出采购申请，由资产归口部门制定采购计划，经相关部门负责人核准。固定资产的移动须经调入与调出部门负责人同意，并填妥《资产调拨申请表》经当事人、部门负责人签名确认；固定资产的报废或毁损应及时办理报废手续，同时报经相关部门负责人核准，对于未到年限即行报废的固定资产，要查核并分析原因。以此来规范固定资产的操作，确保固定资产价值的准确性，确保公司的固定资产发挥最大的效用。

## **11、会计系统和财务报告**

为了真实、综合反映公司的生产经营活动，及时、准确地进行会计核算，并提供财务信息和经营管理信息，公司建立了一套完善适用的会计信息管理系统。公司财务部在组织企业的会计核算、会计监督和财务管理工作中，制定了《费用报销制度》《应付账款管理制度》《固定资产管理规定》等规章制度，明确了各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。公司账务系统通过 ERP 系统进行处理，记账、复核、过账、结账、报表都有专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。公司各类账簿和报表都由 ERP 系统生成，并严格执行《企业会计准则》有关要求。

## **12、销售业务**

公司建立了较为完整的销售管理制度体系，主要有：《销售战略及目标管理规定》《重大订单评审管理规定》《客户关系规划管理规定》等，规范产品销售过程中的各种行为；涉及的内容主要包括：产品宣传、投标管理、签订销售合同、订单管理、销售发货管理、客户投诉管理、客户退货管理、售后服务管理等。

财务部制定了《应收账款管理制度》，规范应收账款的相关事宜，制度规定了：销售部门负责销售合同的执行和应收账款的催收等工作，财务部与客户直接对账，并定期跟踪客户的回款情况，对超期的货款督促销售部及时跟进。

## **13、采购业务**

公司有严格的采购、验收、请款和付款作业流程，并制定了物资、物料采购的相关操作及管理制度；同时为了保证公司的正常生产，提高进货品质，降低进货成本，公司制定了严格的采购内控制度，例如《供应商开发及淘汰禁用管理办法》《采购价格管理办法》《采购内控管理办法》等。

公司对采购实行事前申请，授权人审核的制度。对供应商定期审计和评估，保证供应商的产品能满足公司质量管理的需要。公司建立了“合格供应商名录”以确保原材料的质量，当需要采购时，采购员在该名录中挑选相关供应商进行采购。公司已建立详实完备的报价资料，并注意收集新的询价资料，保持报价的最新时效，在采购时，根据合同金额的大小履行相关的审批。在验收时，由仓管员和质量管理部门人员，核实物料产品的名称、规格、数量、质量必须与送货单和采购合同质量条款相符，不合格的物资、物料及时通知采购人员退回或扣款。公司与厂商的结算，采购人员根据《应付预付账款管理制度》提请付款，并经过财务部和公司授权领导签字之后才给予支付货款。

#### **14、合同管理**

公司建立了《合同管理办法》，对合同进行归口管理，规范公司需要对外签订的合同模板，规范了合同审批的权限，任何人不能越权审批。并由合同管理部门对合同进行登记管理，当合同履行过程中发生异常情况时，运营管理部门、采购部门、销售部门会即时讨论情况，并实时汇报，进行分析评估。

#### **15、关联交易**

公司严格按照有关法律、行政法规、部门规章以及《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）等有关规定，制定了《关联交易决策制度》，明确关联法人和关联自然人以及关联交易的范围以及关联交易遵循的原则。划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限以及独立董事事先认可情形，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。

公司参照《上市规则》及其有关规定编制公司关联方名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。公司及其控股子公司在发生交易活动时，相关责任人通过查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，会在各自权限内履行审批、报告义务。应当披露的关联交易事项应当经公司全体独立董事过半数同意后，提交董事会审议。公司在召开董事会审议关联交易事项时，会议召集人在会议表决前提醒关联董事须回避表决。公司股东大会在审议关联交易事项时，公司董事会及见证律师应在股东投票前，提醒关联股东须回避表决。

#### **16、募集资金管理**

公司严格按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，制定了《募集资金管理制度》，规定了募集资金专户存储、募集资金使用的审批流程以及募集资金管理与监督的办法。公司已经做到了募集资金专户存储，并和保荐人、银行签订了三方协议。审计部门根据相关的规则，每季度均对募集资金的存放和使用情况进行一次内部审计，保证募集资金的规范使用。

## 17、对外担保

公司为了防范担保风险，建立了《对外担保管理制度》。制度中明确规定了担保的对象、范围、程序、担保限额、禁止担保、反担保和责任追究等事项，在实际担保时要求指定部门或者委托中介机构对担保对象进行资信调查，在通过规定的审批程序后才可以签订担保合同。公司指定财务部管理担保合同，定期监测担保人的经营情况。报告期内，公司及子公司不存在对合并报表外的单位提供担保。

## 18、信息披露

公司按照《上市公司信息披露管理办法》等有关规定的要求，建立了《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》等，规定信息披露需要按照真实、准确、完整、及时、公平的原则来对待所有股东。公司证券管理中心负责办理公司信息对外公布的事宜。所有公开披露的信息文稿由证券管理中心根据公司内部其他部门提供的资料起草，经董事会秘书审核，并履行审批程序后披露。

公司证券管理中心设专人接听投资者热线电话，回答投资者提问，以公开披露的信息作为回答投资者提问的依据。同时，公司通过公告、股东大会、网站、媒体采访、现场参观等各种方式和投资者进行广泛深入的信息沟通，保证投资者的知情权。为了避免重大信息的泄漏，公司建立了《内幕信息及知情人登记及管理制度》，对重大信息公开前的报告、传递、编制、审核和披露各环节的知情人进行登记，在未对外公开披露前禁止以任何方式向外界透露相关内容。凡违反信息披露要求的，对相关责任人给予批评、警告处罚，情节严重的给予行政和经济处分，并视情形追究法律责任。

### （三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷分类及认定标准

公司根据《中华人民共和国公司法》《证券法》《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规章等要求，并结合公司自身实际情况以及各项公司内控制度，建立健全公司内部控制制度，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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

#### 1、内部控制缺陷的分类

（1）按照内部控制缺陷的本质分类，分为设计缺陷和运行缺陷。

设计缺陷是指企业缺少为实现控制目标的必需控制，或现存的控制并不合理及未能满足控制目标；运行缺陷是指设计合理及有效的内部控制，但在运作上没有被正确的执行。

（2）按照影响公司内部控制目标实现的严重程度，可分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷：一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。

重要缺陷：一个或多个控制缺陷的组合，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。

一般缺陷：指除了重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(3) 按照影响内部控制目标的具体表现形式，可将内部控制缺陷分为财务报告缺陷和非财务报告缺陷。

## 2、内部控制缺陷的认定标准

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，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

将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷。

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：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
涉及利润的错报占利润总额的比例	利润错报≥ 利润总额的 10%	利润的总额 5%≤利润错报< 利润总额的 10%	利润错报< 利润总额的 5%
涉及资产的错报占总资产的比例	资产错报≥ 资产总额的 1%	资产总额的 0.5%≤资产错报 <资产总额的 1%	资产错报< 资产总额的 0.5%

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：

缺陷及其定义	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）	①董事、监事和高级管理人员舞弊；②严重违反法律法规的要求；③对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤注册会计师发现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。
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。）	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到真实、准确的目标。
一般缺陷（指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷）	指除重大缺陷和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

非财务报告内部控制的缺陷也划分为重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷三类。

①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：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
因内控缺陷造成损失占利润总额的比例	利润损失 $\geq$ 利润总额的 10%	利润的总额 $5\% \leq$ 利润损失 $<$ 利润总额的 10%	利润损失 $<$ 利润总额的 5%
因内控缺陷造成损失占总资产的比例	资产损失 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 $0.5\% \leq$ 资产损失 $<$ 资产总额的 1%	资产损失 $<$ 资产总额的 0.5%

②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：

缺陷及其定义	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）	①公司缺乏民主决策程序；如缺乏“三重一大”决策程序；②媒体频现负面新闻，政府或监管机构进行调查，引起重大诉讼，对企业声誉造成无法弥补的损害；③公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；④公司经营活动严重违反国家法律法规；⑤中高级管理人员、核心技术人员、业务人员严重流失；⑥公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。
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。）	①公司组织架构、民主决策程序不完善；②媒体出现负面新闻，引起公众关注，引发诉讼，对企业声誉造成重大损害；③公司重要业务制度或系统存在缺陷；④公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改；⑤公司违反企业内部规章，形成损失。
一般缺陷（指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷）	指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷

#### （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

根据上述关于财务报告内部控制缺陷认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司董事会未发现财务报告存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。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。

针对报告期内发现的财务报告内部控制一般缺陷，公司采取了相应的整改措施，并取得了显著的成效。针对制度有所缺失或已不适用的情况，公司查找了制度规定与实际执行的偏差，并已按照关键控制点的控制要求对各项制度文件进行梳理完善和修订。

##### 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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

但随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要以及经营环境的变化，难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，公司将根据外部环境变化以及公司的实际情况在执行中发现的问题，不断改进、充实和健全内部控制制度，提高公司治理水平。

## **五、其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

公司董事会认为：截至 2023 年 12 月 31 日，公司已建立了一套较为完善的内部控制体系，内部控制制度和规范的业务流程已基本建立健全，且得到了比较有效的执行，符合我国有关法律法规和证券监管部门的规定和要求。能够适应公司管理的要求和公司发展的需要；能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证；能够促进公司各项业务活动的健康规范运行，并起到风险防范的积极作用；能够对国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。

未来，公司将持续关注内部控制情况及内外环境变化，根据公司经营规模、业务范围、竞争状况、风险水平、自身发展需要、新的经营环境、新的监管要求等及时修订和完善内部控制体系，不断提高内部控制的管理水平，确保其有效执行，以进一步提高公司治理水平，为推动公司持续健康发展提供有力保障。

伊戈尔电气股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十九日