

太龙电子股份有限公司

2024年12月31日内部控制自我评价报告

太龙电子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”），结合公司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，公司董事会对公司 2024 年 12 月 31 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。监事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、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。

公司内部控制的目的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：太龙电子股份有限公司、太龙（厦门）照明电器销售服务有限公司、悦森照明科技（上海）有限公司、上海太龙豪冠照明科技有限公司、太龙智显科技（深圳）有限公司、福建千丝朵视觉科技有限公司、太龙（福建）数据有限公司、太龙（广东）照明科技有限公司、博思达科技（香港）有限公司、芯星电子（香港）有限公司、全芯科微电子科技有限公司，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 95.28%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 99.80%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面的公司治理、组织架构、企业文化、信息与沟通、内部审计；业务层面的人力资源、财务报告、销售业务、采购业务、资金管理、资产管理、担保业务、研究与开发、关联交易、对子公司的管控等。

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、销售业务、采购业务、存货和固定资产管理、财务报告等。

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。

1、公司的治理结构

①股东大会：为维护公司股东的合法权益，明确股东大会的职责权限，保证股东大会依法行使职权，根据《公司法》《证券法》及《上市公司股东会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》有关规定，公司制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质和职权、召集、通知、会议的提案、股东大会的议事程序和决议等作了明确的规定，保证了公司股东大会的规范运作。公司重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。

②董事会：按照建立现代企业制度的要求和《公司法》以及其他相关的法律、法规、《公司章程》的规定，公司制定了《董事会议事规则》，明确了公司董事会的性质和职权、董事会的产生、董事（包括独立董事）的权力和义务、董事长的产生及其职权、董事会的组织机构、董事会工作程序等，保证了董事会的规范运

作，提高了董事会决策行为的合规性、合法性和合理性。

③监事会：根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》的规定，公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会召集与通知、监事会会议的表决与决议等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

④总经理：为了进一步规范公司总经理、副总经理的职责权限，提高工作效率，规范公司经营运作和管理，公司根据《公司法》和《公司章程》等有关规定制定了《总经理工作细则》，对公司总经理、副总经理的权限、义务、责任以及总经理办公会的运作管理程序等做了明确的规定，保证总经理、副总经理依法行使管理职权，促进公司提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

2、公司组织结构

本公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面发挥了至关重要的作用。

3、企业文化

公司建立以“忠诚、执着、敬业”为核心价值观，树立了“业精于专，行诚于心”的诚信理念和“永远战战兢兢，永远如履薄冰”的风险理念。

秉承“安全、创新、共赢、满意”的质量方针，面向市场，服务社会。公司追求四大宗旨：维护崇高的道德标准，树立杰出的品牌信誉，专业、敬业的企业精神，赢得客户满意与社会的尊敬，成为员工享受工作的好地方。我们塑造以诚信为基石、以人为本、努力创新、乐于奉献的价值观。在为顾客创造价值、为员工创造机会、为社会创造效益的同时，加强企业自身素质提炼与升华，藏器于身，缔造成太龙的文化与思想，引导我们求实进取、共同发展。

4、信息与沟通

为保障信息得到正常有效地沟通，公司制定了《董事会秘书工作细则》《信息披露管理制度》等制度，明确了董事会秘书的工作职责，为公司治理层、管理

层与股东大会之间信息传递与沟通提供了保证。规定了各部门在信息收集处理中的职责，明确了信息的收集、处理、传递程序和传递范围，保证了信息得到系统的管理。管理层提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行，使公司与员工、股东、客户、供应商、监管者和其他外部人士能够及时、有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的行动。

此外，公司建立了《沟通管理程序》，规定了不同部门的权责，涵盖了外部信息（如客户反馈、政策法规、供应商信息等）和内部信息（如管理体系文件、生产进展、质量信息等）的分类与管理。信息交流形式多样，包括会议、文件、邮件、电话等。此外，程序还强调了员工参与和职业健康安全事务的沟通机制，确保信息在公司内部的合理筛选、核对、分析和整合。

5、内部审计

公司监事会依据《监事会议事规则》行使职权，对股东大会负责，对董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责进行监督。

根据《企业内部控制基本规范》及《公司章程》等有关规定和股份公司规范化的要求，公司在董事会下设立了审计委员会，制定了《董事会审计委员会工作制度》，明确审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，强化了董事会的决策功能，做到事前审计、专业审计，确保了董事会对经理层的有效监督，完善了公司内部控制。

公司审计委员会下设内部审计部，公司内部审计部直接对审计委员会负责，在审计委员会的直接领导下，依法独立开展内部审计、督查公司，行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计部配备了审计人员，对公司及下属子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况负责进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性作出合理评价。各相关部门及下属子公司对内部审计部的工作均必须进行支持和配合。

6、人力资源管理

公司已建立和实施了较科学的招聘、培训、薪酬、绩效、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，招聘适当的人员，使其能完成所分配的任务。每年人事部根据公司发展及各部门的人才需求计划，拟定公司的人才需求计划，注明所需人员的职位、数量、能力、时间及特别说明，以保证公司战略目标及经营计划的实现。

通过岗位职责说明书明确每个岗位的职责和考核要求。在人员选聘和提拔时，不仅重视专业能力，而且关注品德修养。对于技术和业务人员，组织定期培训和交流，加强技术和业务人员的专业水平。制订了一套科学合理的考核制度，对员工的职责履行情况、工作能力、对企业文化的认可等方面进行全面、分级考核制度。

同时，公司实行全员劳动合同制，依法与员工签订劳动合同，明确劳动关系；与公司员工签订保密协议，防止公司商业机密泄露；公司严格执行国家社会保障制度的各项政策，依法为员工购买了社保和住房公积金，这些制度的制订和执行极大调动了员工的劳动积极性和主观能动性，为公司今后的发展提供了人力资源保障。

7、财务报告

公司按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定，制定了《财务中心管理制度》、《公司会计核算手册》及《会计电算化财务管理制度》等专门的会计核算和管理制度，会计核算和管理的内部控制具备完整性、合理性、有效性。公司设有独立的财务部门，建有独立的会计核算体系和财务管理体系。财务部门具体负责编制公司年度计划预算、会计核算、会计监督、资金管理等工作。财务人员均具备相关专业素质，岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。各岗位按规章制度分工协作，有效地保证了财务管理工作的顺利开展，保证财务数据的独立性、真实性和完整性，为公司投资经营决策提供了有力的数据支持。

8、货币资金管理制度

为了加强对货币资金的管理，公司建立了《货币资金管理制度》、《网上银行管理规范》、《现金管理规范》等制度及规范，规定了出纳人员岗位职责，对货币资金收支业务建立了授权批准程序，对货币资金的入账、划出、记录作出了规定。货币资金不相容岗位相互分离，相关机构和人员相互制约，加强了资金收付稽核。上述制度的建立实施确保了货币资金的安全。

9、销售业务

公司制定了《订单管理规定》、《客户管理规定》、《物流部管理制度》、《客服工作手册》、《售后服务管理规定》、《销售结算管理制度》、《开具增值税发票工作流程》等一系列制度，规范公司的销售制度，确保了高水平的客户服务。通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，

实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督，并最终促成公司销售目标的实现；财务部配备专门会计对应收账款进行明细核算和开具发票，与客户定期对账、定期提示催收货款。

10、采购业务

公司制定了《采购管理制度》和《供应商管理制度》等一系列控制制度，在编制采购计划、提出采购申请、采购计划的执行及反馈、紧急采购计划的执行、供应商的考核与管理、物资供应过程管理、验收入库、付款和应付账款处理、采购业务后评估等环节都制定了严格的流程及操作细则，对于大宗原辅材料、固定资产及零星材料的采购，公司则实行统一询价、统一采购管理的比质比价采购程序。

从采购到付款内部控制制度的制定并有效执行，控制了采购环节中可能出现的漏洞。有效地防范了采购与付款过程中的舞弊与差错，使之流转有序、付款有度，有效地保证了生产成本的准确性和公司资产的安全、完整。

11、资产管理

公司制定了《生产与仓储控制》、《仓库管理规定》、《成品入库及出货检验规范》、《顾客财产管理制度》等一系列的管理制度，规定了存货的验收、入库、管理、盘点的相关程序和制度。

采购的存货必须先经过品管部检验合格以后方能办理入库手续，如果某种原材料库存不足，计划部及时编制待购材料明细表并通知采购部，仓库保管员按照经过审批后的领料单发出原材料，仓库保管员每一笔业务都必须及时登记到公司的存货台账，公司定期对仓库组织盘点，并制作盘点报告和分析报告报总经理审批，并按照审批的结果进行处理。

此外，公司制定了《固定资产管理规定》及《生产设备管理程序》等一系列制度及程序，明确了固定资产和生产设备的管理流程，涵盖了固定资产的分类、购置、验收、使用、转移、出售、报废等环节，明确了各部门的职责，确保资产的有效管理和账实相符，并针对生产设备的策划、采购、验收、使用、维护、保养及报废等环节进行了详细规定，强调了设备的分级保养、异常处理和定期盘点，以保障生产设备的高效运行和资产价值的最大化。

12、生产管理

针对公司生产经营特点，公司制定了《生产计划管理规定》、《生产设备管理程序》、《关键元器件定期验证确认控制程序》、《生产管理程序》、《认证产品一致性和变更控制程序》、《检测设备控制程序》、《不合格品控制程序》、《纠正措施和预防措施控制程序》、《认证标志使用管理控制程序》、《例行检验与确认检验控制程序》、《产品包装管理规定》、《产品标识与可追溯性管理规定》、《模具管理规定》、《安全生产管理制度》、《6S 管理规定》等一系列生产经营管理制度，明确了生产、仓储等业务环节的内部控制程序和措施，通过以上管理制度的建立健全和有效实施，基本实现了生产经营主要业务环节的风险控制，保障了生产经营业务的合规性和效率性。

13、对外投资、筹资、担保业务

根据《公司法》等法律法规及公司章程的规定，公司制定了《对外投资管理制度》，分别对投资和担保的程序、决策、审批、实施、管理、评价等作出详细而明确的规定，为规范公司的投资、担保行为提供了制度保障。

在筹资过程中公司根据生产经营实际需要，结合流动性风险和偿付能力等因素拟订筹资计划，明确筹资用途、筹资规模、筹资结构、筹资方式等相关内容。公司对筹资方案进行严格审批，重大筹资方案按照规定的权限和程序报经董事会和股东大会审议。筹资方案经审批后，公司严格按照规定的权限和程序筹集资金，重点关注利率风险、筹资成本、偿还能力以及流动性风险等。

14、研发管理

为了规范产品设计开发的策划、输入、输出、评审、验证、确认等研发过程的控制，公司制定了《技研中心管理制度》、《产品开发和设计控制程序》、《样品管理规定》、《新材料样品确认管理规定》、《技术文件管理规定》等流程制度。公司重视对研究成果的保护，对商业秘密及研发过程中形成的各类涉密图纸、程序、资料，严格按照制度规定借阅和使用，禁止无关人员接触研究成果。

15、关联交易管理

公司依据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易管理制度》等相关制度，规范了关联交易的交易原则、关联人和关联关系的认定、关联交易的决策程序和信息披露、关联交易价格的确定和管理等，以确保关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。报告期内，公司在关联交易决策的

控制方面不存在重大缺陷。

16、对子公司的管控

公司制定了《子公司管理制度》等相关制度，能够对子公司对外投资、重大合同的签订、对外担保行为等实施有效监督与控制，实行母子公司一体化发展战略，子公司经营及发展规划必须服从和服务于公司的发展战略和总体规划，在公司发展规划框架下，细化和完善自身规划。报告期内，公司在对子公司的管控方面不存在重大缺陷。

（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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和公司内部控制制度等相关规定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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

评价等级	定性标准
重大缺陷	1、公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为并给公司造成重要损失和不利影响； 2、公司更正已公布的财务报告； 3、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； 4、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
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到真实、准确的目标。
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）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

评价等级	定量标准	
	可能导致或导致的损失与利润报表相关	可能导致或导致的损失与资产管理相关

重大缺陷	缺陷金额 $\geq$ 营业收入 2%	缺陷金额 $\geq$ 资产总额 1%
重要缺陷	营业收入 2% $>$ 缺陷金额 $\geq$ 营业收入 0.5%，且超过 100 万。	资产总额 1 % $>$ 缺陷金额 $\geq$ 资产总额 0.25%
一般缺陷	缺陷金额 $<$ 营业收入 0.5%	缺陷金额 $<$ 资产总额 0.25%

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

评价等级	定性标准
重大缺陷	1、违反国家法律法规或规范性文件； 2、重大决策程序不民主、不科学； 3、制度缺失可能导致系统性失效； 4、管理骨干人员或技术骨干人员纷纷流失； 5、媒体负面新闻频现； 6、重大或重要缺陷不能得到整改； 7、其他对公司负面影响重大的情形。
重要缺陷	一个或多个缺陷组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍可能导致企业偏离控制目标的缺陷。
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) 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：

评价等级	定量标准
重大缺陷	1、直接财产损失达到500万元(含)以上。 2、潜在负面影响：已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；企业关键岗位人员流失严重。
重要缺陷	1、直接财产损失达到100万(含) --500万元。 2、潜在负面影响：受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。
一般缺陷	1、直接财产损失在100万元以下。 2、潜在负面影响：受到省级（含省级）以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。

(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。

(四) 其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

太龙电子股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 23 日