

广东雅达电子股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据《企业内部控制基本规范》的相关规定，结合广东雅达电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的内部控制制度，公司董事会对截至2024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。管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。由于内部控制存在固有局限性，外部宏观环境、内部环境以及政策法规持续变化，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

自本年度1月1日起至本报告期末止，公司现有内部控制制度、内部控制流程基本健全，已覆盖了公司生产经营的各层面和各环节，形成了较为规范的管理体系。执行有效，能够预防和及时发现、纠正公司在运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保

护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。

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。纳入评价范围的包括：公司及下属全资、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%。

（二）公司内部控制有关情况

1. 控制环境

（1）治理结构与组织架构

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了合理的职责分工和抗衡机制。

股东大会是公司的最高权力机构。董事会是公司的决策机构，下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，按照董事会各专门委员会实施细则履行职责，为董事会科学决策提供有力支持；监事会对股东大会负责，是公司的监督机构，监督公司董事、总经理和其他高级管理人员依法履行职责；公司管理层组织实施股东会及董事会决议，负责组织领导内控体系的日常运作；公司总经理在董事会领导下全面负责公司日常经营管理活动；按照经营管理的需要以及规范运作的原则，在公司内部建立了与业务性质、组织规模及发展目标相适应的组织结构，公司组织机构之间权责明确，相互制衡，对控股或全资子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面履行必要的监管。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，促进股东大会、董事会、监事会和经营管理层责权分明、协调运营、科学决策、监督有效；持续完善公司制度，切实维

护公司利益，依法保障股东权利。报告期内，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

(2) 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国家宏观经济政策、国内外经济、国内市场需求变化、技术发展和行业发展趋势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，并通过及时分解到各部门、各子公司，以保证公司战略目标的实现。目前，公司以市场需求为导向，持续开展技术创新、产品升级和新产品开发，不断坚持自主研发创新，满足客户需求和公司发展需要。

(3) 人力资源

公司制定和实施了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，通过各种定期或不定期培训，提高全体员工的职业素养和技术技能；在人才引进方面实行资源倾斜，持续引进技术、管理、市场营销等人才；管理层加强学习，增强管理能力、培养创新能力等；公司董事会通过《董事会薪酬与考核委员会工作细则》并设立薪酬与考核委员会，对公司董事及高级管理人员的考核和薪酬进行管理和控制；建立有效的绩效考核和激励机制，鼓励员工发挥自身潜力，为全体员工的成长和才能的发挥搭建一个卓越的平台。

(4) 社会责任

公司一直重视履行社会责任，积极做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会的健康和谐发展。安全生产方面，公司建立严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，增强员工安全意识，切实做到安全生产。产品质量方面，建立严格的产品质量控制和检验制度，切实提高产品质量和服务水平。环境保护与资源节约方面，建立了严格的安全环保工作规章制度，同时不断优化产业结构，降低生产能耗。促进就业与员工权益保护方面，秉持社会责任理念，严格贯彻执行各项法律法规，尊重和员工权益，并且设立残疾人岗位，促进就业。

2. 风险评估

在董事会战略委员会及审计委员会指导下，公司建立了有效的风险识别、风险评估和风险应对程序，经营过程中十分关注内外部风险事件的识别，紧跟国际形势、

行业形势以及法规的变化，采取积极的应对措施，对影响企业层面和所有重要业务流程层面的日常事件或行为进行预测、识别和反应，应对公司可能遇到的经营风险、财务风险、市场风险等，将企业风险控制在可承受的范围内。公司定期组织研讨，全面评估风险可能对公司运营带来的影响力，制定并组织实施风险管理解决方案，保障公司整体运行平稳、实现风险可控的管理目标。

3. 重点控制活动

(1) 建立了内部控制的制度规范体系

在公司治理方面，公司已按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所交易规则（试行）》等有关法律法规的规定，制定或修订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《累积投票制实施细则》《投资者关系管理制度》《对外投资管理制度》《募集资金管理制度》《内部审计制度》《重大信息内部报告制度》《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等重大规章制度。

在日常管理方面，公司制定了一系列合法、有效的制度，涵盖了财务核算、物资采购、产品销售、人力资源管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

(2) 财务核算与管理内部控制

根据生产经营特点和管理要求，公司制定了成本核算、费用报销及审批等制度，建立了申请、审批、付款等三方面的主要控制流程，对产品成本支出和日常费用支出进行了系统的规范，明确了成本核算、费用管理的标准和审核程序。报告期内，公司通过OA管理和薪福通平台进行成本核算和费用报销管理，对各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

(3) 资金使用内部控制

为保证资金安全，加强资金管理，货币资金收支的经办人员与货币资金收支的审核人员分离，支取货币资金的财务专用章和负责人名章的保管分离。财务部作为资金营运的归口管理部门，它们对资金活动的各环节进行管理和控制，有利于资金集中管控，降低资金存量，提高资金使用效率。目前公司没有发生违反相关规定的事项。

(4) 募集资金内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金使用及审批程序、用途、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。公司对募集资金实行专户存储，与银行、保荐机构签订《募集资金三方监管协议》，在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，保证专款专用。报告期内，使用闲置募集资金购买理财产品，该投资行为已履行内部决策程序并制定风险控制措施，符合《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等相关规定。

(5) 投资业务内部控制

为了规范公司的对外投资及资产处置行为，有效控制公司对外投资风险，确保公司的资产安全，公司建立了《对外投资管理制度》，明确了股东大会、董事会对重大投资的审批权限，并建立了严格的审查和决策程序。公司重大投资坚持合法、审慎安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资收益，保护公司及中小股东的利益。

(6) 生产经营管理内部控制

生产经营管理是公司运营的基石，致力于实现经济效益的最大化。其核心内容包括利润目标的设定与分解、年度计划的制定与考核、日常运营管理等。经过内部不断优化，公司已建立了覆盖了项目立项、合同签订实施、验收和回款等各环节的管理运作流程和标准体系，保证了项目各阶段的顺利进行。

为确保管理体系的运行有效，公司定期开展自我审查与评估确保和对员工的培训等工作，同时发挥运营管理中心等部门的监督、控制作用，关注生产经营的合规性和效率性，确保公司高效稳定的运营。

目前，公司已拥有了多项管理体系认证肯定，包括ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、ISO10012测量管理体系、ISO45001职业健康管理体系、安全信息保障体系的认证、知识产权管理体系以及八星售后服务体系，为公司未来的持续改进与业务流程优化提供了有力支撑。

(7) 成本费用核算内部控制

公司已建立了费用控制系统，由财务部门的专职人员核算成本费用。成本费用管理实行了“统一领导、定额管理、归口负责、分级管理、逐级控制”的模式，由财务部门牵头，各职能部门归口负责、定额管理。本公司成本费用核算与管理是按照国家规定的成本费用开支范围，在成本费用定额、预算的编制与审批、成本费用支出与审核、成本费用支出与会计记录等环节均明确了各自的权责及相互制约要求与措施。及时完整地记录和反映成本；强化成本费用的事前预测、事中控制、事后

分析和考核，综合反映经营成果为经营决策提供可靠的数据和信息，不断挖掘内部潜力、节约开支，提高企业经济效益。

（8）资产管理内部控制

公司已建立规范的资产管理制度。公司利用信息化管理手段，加强对资产的取得、编号、内部调拨、处置、盘点、减值评估等环节控制，明确资产取得、出入库、领用、处置等环节的管理要求，严格做到实物流程与相应的账务流程的岗位分离。公司重视资产的安全管理，定期进行盘点工作，对盘点出现的异常情况进行专项分析，查明原因，并及时、准确进行相应处理。

（9）对子公司内部控制

公司通过内部审计、专业检查、项目巡查等手段, 检查、监督全资或控股子公司、分公司的治理、日常经营及财务管理等各方面，明确要求子公司按照《公司法》的有关规定规范运作，并严格遵守《公司章程》等的相关规定，有效实施了对子公司的内控管理。

（10）对外担保内部控制

为维护投资者利益，规范公司担保行为，控制公司资产运营风险，根据中国证监会《上市公司监管指引第8号—上市公司资金往来、对外担保的监管要求》，公司严格执行《对外担保管理制度》，对对外担保的审查、审批程序、管理、信息披露进行了明确规定，如规定公司对外担保实行统一管理，未按规定经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件等。目前公司未发生任何违规担保行为，也不存在大股东违规占用公司资金的情况。

（11）关联交易内部控制

为保证公司与各关联人所发生的关联交易合法、公允、合理，保证公司各项业务通过必要的关联交易顺利地开展，保障股东和公司的合法权益，公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所交易规则（试行）》等有关规定，严格执行《关联交易管理制度》，对公司关联交易原则、关联人和关联关系、关联交易的程序、需进行披露的关联交易项目等进行规范管理。需提交董事会审议的关联交易事项，监事会将对外关联交易事项发表意见。

（12）信息披露内部控制

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等法规，结合公司实际情况制定了严格的《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《内幕信息知情人登记管理制度》，从信息披露机构和人员、信息披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了更加详尽的规定。公司严格按照上述各项制度的规定，开展各项工作。

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。

4. 信息与沟通

公司建立了完善的内部信息传递和沟通机制，包括治理层与管理层的沟通、管理层与员工的沟通等，保证了信息传递的及时性、准确性和有效性。

(1) 制定了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，要求对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，以确保信息及时沟通，提高信息的有用性，促进内部控制有效运行。

(2) 通过内部网站、微信公众号、公告栏等方式实现公司制度、公司文化、公司发展经营情况等信息在公司内部的传递；各部门以周报形式，将本部门所分管业务的进展情况、遇到的问题及所需要的协作向公司内部通报；管理层以例会形式，对日常经营管理进行决策并进行信息传递，以便提高经营效率。

(3) 通过专线电话、邮件等方式接收客户的建议及投诉，并进行登记和调查，及时反馈处理意见，与客户进行良性互动。

(4) 通过定期对供应商进行审查，审核供应商的资质以保证产品的质量。

(5) 通过建立《投资者关系管理制度》，除法定信息披露渠道发布公司信息外，投资者还可以通过电话、电子邮件、访问公司网站、直接到访公司、参与公司组织的业绩说明会等方式了解公司信息，保证投资者及时了解公司的经营动态，通过互动加强对公司的理解和信任，在完善沟通的同时发挥了对公司管理的监督作用。

5. 内部监督

公司设独立的内审部，内审部根据《内部审计制度》开展审计工作，向审计委员会负责并报告工作，行使独立的审计职权，不受其他部门和个人的干涉。内审部通过持续性监督检查与专项监督检查相结合的方式，对公司内部控制制度的健全性、

合理性和有效性进行监督检查，对募集资金使用情况的真实性、准确性和完整性进行审计，并出具书面报告。开展各类经营管理提出防范和控制风险的审计建议，确保对管理层的有效监督和内部控制有效运行。

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。

（三）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以及《企业内部控制基本规范》等相关法律法规和规范性文件的规定和要求，结合公司内部控制制度和经营管理实际状况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的认定标准

公司分别按定性标准和定量标准划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

（1）定性标准

i) 重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告
中的重大错报。出现下列情形的, 认定为重大缺陷：

- ①控制环境无效；
- ②董事、监事和高级管理人员舞弊行为；
- ③外部审计发现当期财务报告存在重大错报, 公司在运行过程中未能发现该错报；
- ④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；
- ⑤公司审计委员会和内审部对内部控制的监督无效；
- ⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

ii) 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告
中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

iii) 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）定量标准（采用孰低原则）

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
利润总额	错报 $\geq$ 利润总额的 5%, 且绝对金额 $\geq$ 500 万元	利润总额的 2.5% $\leq$ 错报 $<$ 5%, 且 300 万 $\leq$ 绝对金额 $<$ 500 万元	错报 $<$ 利润总额的 2.5%, 且 50 万 $\leq$ 绝对金额 $<$ 300 万元
资产总额	错报 $\geq$ 3%, 且绝对金额 $\geq$ 1000 万元	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 3%, 且 500 万 $\leq$ 绝对金额 $<$ 1000 万元	错报 $<$ 资产总额的 0.5%, 且 200 万 $\leq$ 绝对金额 $<$ 500 万元

2. 非财务报告内部控制缺陷的认定标准

公司分别按定性标准和定量标准划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 定性标准

出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- ①违反国家法律、法规或规范性文件；
- ②重大决策程序不科学；
- ③制度缺失可能导致系统性失效；
- ④重大或重要缺陷不能得到整改；
- ⑤其他对公司影响重大的情形。

(2) 定量标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准与公司财务报告内部控制缺陷评价的定量标准一致，参见上文所述“财务报告内部控制缺陷评价的定量标准”。

根据上述认定标准，本次内部控制评价过程中未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。

(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，也不存在上年度末未完成整改的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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，也不存在上年度末未完成整改的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

报告期内，公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

广东雅达电子股份有限公司

董事会

2025年4月25日