

安徽晶赛科技股份有限公司

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》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”），结合安徽晶赛科技股份有限公司（以下简称：“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，公司对截至 2024 年 12 月 31 日（以下简称：“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。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。

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、 公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确认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：公司本部各部门及所有子公司；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、资金管理、投资管理、采购管理、存货管理、销售管理、研发管理、担保管理、财务报告、税务管理、关联交易等。

公司按照内部控制的各项目标，遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则，在各公司内部的各个业务环节，建立了有效的内部控制，基本形成了健全的内部控制系统。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司根据《企业内部控制基本规范》以及相关法律、法规的规定，结合公司实际情况及业务需要，制定了如下认定标准：

1、财务报告内部控制缺陷评价的标准：

（1）定量标准

重大缺陷：错报 $\geq$ 资产总额的 1% 或 错报 $\geq$ 营业收入总额的 1%

重要缺陷：资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1% 或

营业收入总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的 1%

一般缺陷：错报 $<$ 资产总额的 0.5% 或 错报 $<$ 营业收入总额的 0.5%

（2）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。具备以下特征：

（a）已公布的财务报告出现重大错报；

（b）注册会计师发现当期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；

(c) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；

(d) 审计委员会和公司内部审计机构对内部控制的监督无效。

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。具备以下特征：

- (a) 未按照公认的会计准则选择和应用会计政策；
- (b) 未建立反舞弊程序和控制措施；
- (c) 沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到纠正；
- (d) 公司内部审计职能无效。

一般缺陷：除上述重大缺陷和重要缺陷之外的控制缺陷被认定为一般缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷评价的标准

(1) 定量标准

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 定性标准

重大缺陷：

- (a) 经营活动严重违反国家法律、法规；
- (b) 企业决策程序不科学，如决策失误导致重大损失；
- (c) 公司中高级管理人员或关键岗位人员流失严重；
- (d) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；
- (e) 其他对公司产生重大负面影响的情形。

重要缺陷：

- (a) 公司内部控制重大缺陷在合理期间内未得到整改；
- (b) 公司决策程序存在但不够完善，导致出现较大财产损失；
- (c) 人力资源保障不足，导致关键岗位人员部分流失；
- (d) 因个别事件受到政府部门批评，对公司声誉有中度负面影响；
- (e) 其他对公司产生较大负面影响的情形。

一般缺陷：不构成重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷认定为一般缺陷。

(三) 内部控制的整体情况

1、内部控制环境

（1）公司治理结构

公司已经按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构。公司针对治理结构中的角色，制订了相关公司治理制度，包括《董事会制度》、《董事会审计委员会制度》、《独立董事专门会议制度》、《股东大会制度》、《监事会制度》、《董事会秘书工作细则》和《总经理工作细则》等，明确各机构的职责权限、任职条件、议事规则和决策程序。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司董事会由 9 名董事组成，其中包含 3 名独立董事。董事会下设审计委员会。审计委员会由 3 名不在公司担任高级管理人员的董事组成，其中独立董事 2 名，包含一名会计专业人士。

董事由股东大会选举或更换。监事会由 3 名监事组成，设主席 1 人，监事会中职工代表的比例不低于监事会监事数的 1/3。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

公司设总经理 1 名，由董事会聘任或解聘。公司设董事会秘书 1 名，由董事会聘任或解聘。公司设财务总监 1 名，由总经理提请董事会聘任或解聘。公司设副总经理 2 名，由总经理提请董事会聘任或解聘。董事、监事与经理层具有丰富的经营管理方面的工作经验和能力。人员任职条件需符合公司章程及议事规则的要求。

公司能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定按期召开“三会”，董事会、监事会的换届选举符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事会运转正常，能够发挥监督职能。“三会”决议的实际执行情况良好，“三会”文件资料完整并归档保存。

（2）组织架构

公司根据行业特点、业务发展、组织流程和管理目标，建立了健全的组织架构体系，设立了符合公司发展的组织机构。包括股东大会、董事会、监事会以及

制造部、市场部、采购部、财务部、行政人事部、工程部、品质部、技术中心、安环部、证券部、审计部等一系列职能部门，并明确了各职能部门在决策、执行或监督等方面的职责权限，各机构之间分工协作、运行顺畅，体现了分工明确、相互制约的治理原则。

（3）发展战略

董事会负责对公司发展战略进行研究分析。战略规划分析应包括对公司内外部环境进行分析，如外部宏观环境分析、细分行业分析、对比企业分析等。

（4）人力资源

公司根据《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规，结合公司实际情况，制定了《人力资源控制程序》、《公司人事管理制度》等制度，内容涵盖了年度人力资源计划制定、岗位职责制定、人员聘用、培训、轮岗、薪酬、考核、奖惩、晋升和淘汰等方面，明确了各职能岗位的任职条件和工作要求，确保了选聘人员能够胜任岗位职责要求。

（5）社会责任

公司将满足社会未来需求融入到企业日常运行中，实现企业与社会互动发展。公司遵守法律法规，遵守社会公德，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司的运行不仅包含对经济利益相关者的责任，还包括对社会、环境、人文、家庭、生命的责任。公司建立了与质量、环境和职业健康安全、环境保护与资源节约管理、职工管理等制度相关的体系，在努力创造利润、对股东利益负责的同时，积极履行企业社会责任，努力实现员工的发展与公司的发展相一致，公司的发展与社会的发展相协调。

2、风险评估

公司由经理办公会牵头，各职能部门、业务部门、子公司的业务部门负责根据公司设定的控制目标，结合各自的业务操作流程，通过定期召开的生产经营分析会、总经理工作例会等方式，收集实际运营过程中的潜在风险等相关信息，并进行风险评估工作。

3、控制活动

（1）资金管理

公司建立《资金管理制度》、《费用报销管理制度》等相关的内部控制管理制度，对资金计划、银行存款管理、现金管理、票据管理、收支管理、借款与费用报销及职责分工实施相关控制，建立了较为完善的授权、批准、审验等系列资金管理程序，确保资金链的安全。

（2）投资管理

公司建立《对外投资管理制度》及相应的内部控制管理手册，对投资计划与立项审批、对外股权投资、交易性金融资产、投资后评价、档案管理及职责分工实施相关控制，防范投资决策失误，引发盲目扩张或丧失发展机遇，资金链断裂或资金使用效益低下等风险。

（3）采购管理

公司建立《供应商管理制度》、《材料采购管理制度》、《公司合同管理制度》、《原材料合理库存管理制度》、《费用报销管理制度》等相关制度，对供应商管理、采购管理、采购付款管理及职责分工实施相关控制。公司严格按照生产需求编制采购计划，严格控制采购请购环节，减少盲目采购或由于过于乐观估计市场需求而出现超量采购等现象，有效地防止和避免原材料的库存积压及占用企业的流动资金。

（4）存货管理

公司《仓库管理制度》对存货管理做出了要求，对生产及库存量管理、存货的流转管理、日常管理、报废、盘点、减值测试、成本管理及职责分工实施相关控制。公司利用 ERP 系统对存货进行管理，根据岗位的不同，分别对存货的验收入库、仓储保管、领用发出、盘点处理等赋予各自权限，岗位设置形成了互相稽核、完整有序的工作链条。

（5）销售管理

公司建立《客户满意度管理制度》、《应收账款管理制度》及相应的内部控制文件，就客户管理、销售管理、发货与销售收入确认、客户满意度、应收账款管理、收款管理及职责分工实施相关控制，对产品销售全过程进行了控制管理和约束。

（6）研发管理

公司建立《新品开发管理制度》、《技术研讨会管理制度》、《研发项目管理制度》、《知识产权管理办法》等相关制度，对研发项目管理、研究成果管理、研发活动评估及职责分工实施相关控制。

（7）担保管理

公司建立《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》，对担保的受理与审批、担保合同管理、担保日常监控与管理、代为清偿与权利追索、担保信息披露等实施相关控制。

（8）财务报告

公司建立《公司财务管理制度》对财务报告政策流程的确定、维护及日常管理、交易的记录、财务结账流程处理、财务报告、财务分析报告、财务资料的归档与保存及职责分工实施相关控制。

公司高度重视财务报告的数据真实、完整，对整个公司的会计核算、财务报告编制、发布等进行了严格的控制和管理。按照会计法律法规和统一的会计准则制度，对公司的会计科目变更、会计记账凭证和资产进行严格控制，保证公司会计科目不得随意更改，原始凭证保存完整，内容规范，资产记录属实等。为避免出现财务报告虚假和重大遗漏，公司加强了对财务报告编制、财务报表对外提供等方面的过程控制。在正式对外提供财务报告之前，公司聘请会计师事务所进行审计，保证公司所提供的财务报表不存在虚假信息和重大遗漏。

（9）税务管理

公司建立《公司财务管理制度》、《费用报销管理制度》等制度，对发票管理、增值税管理、企业所得税及递延税款管理、其他税种的管理、与税务机关的日常联系及职责分工实施相关控制。

（10）关联交易

公司制定《关联交易管理制度》，对关联方识别、关联交易决策、关联交易合同签订、关联交易监督与信息披露等实施相关控制。

报告期内，公司发生的关联交易严格依照公司《关联交易管理制度》的规定执行。公司与控股股东、实际控制人严格做到资产独立、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。各项关联交易均公正、公允、公平。

4、信息与沟通

公司根据发展战略、风险控制和业绩考核要求，规定不同级次内部报告的指标体系，各部门依据职责和相关文件的规定，直接收集并传递日常信息。公司通过 OA 系统、ERP 系统等强化内部报告信息集成和共享；对外部信息，公司进行分类管理，归口管理部门根据外部信息编制外部报告，按照审批权限要求提交适当管理层审批。

所有涉密人员均需签订《保密协议》，公司认为必要的可同时签订《竞业限制协议》。

四、 内部控制缺陷和异常事项的改进措施

通过内部控制评价检查，报告期内，公司不存在与财务报告相关的内部存在控制重大、重要缺陷，也未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

对于报告期内检查过程中发现的内部控制一般缺陷，公司已及时制定整改计划、落实整改措施，以进一步提升内部控制的充分性和有效性。

五、 内部控制自我评价

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（二）本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

（三）本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（四）公司董事会认为公司已按《内部控制管理手册》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

（五）本自我评价报告经全体董事审核并同意。

六、 其他内部控制相关重大事项说明

本年度公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

安徽晶赛科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日