

矽电半导体设备（深圳）股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

矽电半导体设备（深圳）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》的相关规定，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，我们对公司截至 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。

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，至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，至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

在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司已经建立一套比较完整且运行有效的内部控制管理体系,从公司层面到业务流程层面均建立了系统的内部控制体系及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、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、促进实现发展战略提供了合理保障。公司通过风险检查、内部审计等方式对公司内部控制的设计及运行的效率、效果进行自我评价。

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：矽电半导体设备（深圳）股份有限公司、矽旺科技（深圳）有限公司、东莞市矽电半导体设备有限公司、深圳市西渥智控科技有限公司、深圳市希芯智能设备有限公司、深圳市联微半导体设备有限公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面和业务层面；公司层面包括组织架构、发展战略、人力资源、企业文化；业务层面涵盖了资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研发管理、财务报告、合同管理、信息系统、关联交易、对外担保、重大投资、评价范围覆盖了公司及下属子公司的核心业务流程和主要的专业模块。重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、资产管理、销售业务、采购业务。

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。具体如下：

1、组织架构

公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，对股东大会、董事会、监事会、高级管理层和企业内部各层级机构的设置、职责权限、工作程序和相关要求进行了明确的制度安排，确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权利制衡关系。公司董事会下设审计委员会、薪酬委员会、提名委员会、战略委员会，负责各专业领域的事务，以提高运作效率。

公司持续建立和健全内部控制制度，根据《内部控制制度》建立了内部控制和风险管理组织机构，明确了各责任部门在内部控制和风险管理方面的工作职责、目标、程序及工作办法等。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。公司及各子公司全面、深入分析内外部环境，立足自身实际，通过内网、会议等多种方式对规划广泛宣传，通过年度工作分解细化等多项举措确保规划得到有效实施。董事会根据战略规划制定年度目标，公司将年度目标分解到各战略执行单位（各部门、子公司、分公司），由各单位进一步分解、落实年度目标。

公司始终坚持“以质取胜，客户至上”的发展理念。专注于探针台等检测设备的研发和制造，做中国探针台领导品牌，提升中国芯片研发和制造能力，实现半导体设备的国产化。

3、人力资源

公司根据人力资源现状和未来需求预测，持续优化人力资源整体布局，制定并实施了《招聘制度及工作流程》《员工薪酬福利制度》《员工培训工作指引》《管理团队绩效奖励制度》《月度绩效考核实施办法》等一系列人才招聘、培训、薪酬、绩效、奖惩、晋升和淘汰的人事管理制度，有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德素养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质，实现人力资源的合理配置，全面提升公司核心竞争力。

4、企业文化

公司在持续发展的同时，注重企业文化建设，并把文化建设作为企业管理创新的一项重点工作，经过多年的运作，公司建立了符合自身发展的企业文化理念体系，以“以创新成就客户，让生活充满正能量”为使命，以“立足中华文化、包容全球文化，始终致力于企业文化建设。以人为本，重视人才，通过企业文化，让各部门组织发挥巨大力量，形成了完整而独特的企业文化理念体系，不断给员

工创造提升自身业务能力的机会和平台，以人性化的激励制度，让员工不断突破自己，实现自身的价值，为公司和个人的可持续发展奠定了基础。

使命：创民族品牌，挺民族脊梁。

宗旨：以质取胜，客户至上。

5、资金活动

公司资金管理中心负责公司的资金业务，对资金实行集中管理。公司制定了《票据使用及资金管理制度》《对外投资管理制度》《费用报销及付款审批制度》等管理制度，明确公司资金管理和结算要求。

公司统一投资、融资的审批，统筹资金调度，强化对子公司资金业务的统一监控，提高了资金使用效率；严格执行筹资、投资、营运等各环节职责权限和岗位分离要求，建立了严格的授权审核程序，形成了重大资金活动风控决策机制，确保了资金活动安全有效运行。

6、采购业务

根据公司发展战略，公司统筹安排采购计划，明确采购申请、审批、购买、付款等环节的职责和审批权限，按照公司规定的审批权限和程序办理业务，公司制定了《采购控制程序》《供应商考核管理制度》等制度，采购部门按照采购计划落实，采购申请明确采购类别，质量要求、规格、数量、标准等关键要素，采购记录真实完整，定期与供应商对账和考核。并合理设置采购与付款业务的部门和岗位，明确职责权限。定期执行对供应商进行综合评价，建立价格监督机制和应急机制，不定期对采购流程进行检查，整改采购过程中的薄弱环节，保证物资采购满足公司生产经营需要。

在采购付款上公司建立了严格的财务支出审批制度和授权审批制度，根据付款金额的大小，划分审批层级，明确审批权限，所有采购款项的支付必须经过授权领导的审批，保证资金的安全；定期向供应商发送函证对账，确保采购业务账务相符。

7、资产管理

（1）固定资产

公司制定了《固定资产管理制度》等相关制度，确保公司资产真实、完整。

公司明确了固定资产、无形资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求，规范了固定资产、无形资产的请购、验收、登记、入账、调拨、维护、盘点等操作流程。加强固定资产的申购、验收、盘点等流程进行例行抽查，确保固定资产、无形资产的安全完整和有效使用。制定符合国家统一要求的固定资产成本核算、折旧计提方法，关注固定资产减值迹象，合理确认固定资产减值损失，保证固定资产财务信息的真实可靠。

（2）存货管理

公司对存货有明确的分类标准，设立了严格的控制流程审批环节，制定了《仓库管理作业规范》等制度，规定了物料、产成品验收入库、仓储保管、领料发出、盘点清查、存货处置等相关活动的程序。公司通过定期和不定期盘存查库等检查活动及时发现管理中的薄弱环节，合理确认存货减值损失，不断提高公司存货管理工作水平，保障存货信息的完整性、准确性。

8、销售业务

公司制定了《客户信用风险控制制度》等相关制度，建立了销售计划制定、客户信用管理、销售定价管理、销售订单管理、销售收入核算、发货与收款等相关流程，合理设置销售业务相关岗位，明确职责权限，并形成了严格的管理制度和授权审核程序。针对不同产品，对销售的各个环节进行了规范和控制，公司销售管理业务流程与公司实际销售情况相匹配，为了提高客户满意度，与客户合作共赢，公司完善了产品质量管理与售后服务体系，力求零客诉、零事故、零浪费，提报升顾客满意度与市场竞争力。

9、研发管理

公司制定了《研发管理规定》《设计开发控制程序》《研发项目考核实施办法》《PLM 问题反馈及临时任务处理流程》等制度，严格规范研发业务的立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节。有效降低研发风险、保证研发质量，提高了研发工作的效率和效益。

公司坚持创新推动，以技术创新作为核心竞争力，加大技术研发投入；同时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、程序等材料，严格实行保密制度。

10、财务报告

公司根据《公司法》《会计法》《证券法》《企业会计准则》等相关法律法规要求制定了统一的会计政策，并结合公司的实际情况制定了《会计政策》及各项具体业务核算规范。依靠信息化手段明确了财务报告编制、报送、分析等业务流程，规范了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，确保了财务报告的及时、真实、完整。

11、合同管理

公司制定了《OA 流程说明书》《公司印章管理规定》，对合同业务实施统一规范化管理。

所有合同需通过相关部门评审流程，重大风险合同须进行战略委员会会签；所有合同必须根据合同审批权限进行审批。公司通过完善分级授权管理机制，强化对合同签署和执行的内部控制，防范和降低了公司法律风险，切实维护公司的合法权益。

12、信息系统管理

公司 IT 信息中心负责信息系统建设，信息系统建设与业务目标保持一致，实施 IT 风险管控，不断优化 IT 资源管理。公司以业务为导向，实施信息化项目建设，优化信息化相关制度和管理流程，制定或修订了《电脑、网络管理制度》、《ERP 运行管理制度》等制度，规范信息系统获取、开发和维护工作，完善信息资产管理。公司持续优化金蝶云 ERP 信息管理系统和 OA 办公系统，使管理工作更为高效快捷，对 OA 业务流程进行梳理、完善，确保各项业务流程有效运转；从而加强信息化控制管理水平，确保信息系统安全稳定运行。

13、关联交易

公司高度重视对关联交易的管理，制定《关联交易管理制度》，对关联方和关联交易、关联交易的决策权限、决策程序和关联交易披露等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为。

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。

14、对外担保

公司制定了《对外担保管理制度》，具体规定了对外担保的原则、程序和权限，强化公司内部监控。公司严格执行《公司章程》相关规定，任何对外担保事项均须经董事会或股东大会审议通过；未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保，公司通过上述制度规范对外担保行为，有效控制公司对外担保风险。

15、重大投资

公司设立战略委员会为专门机构，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督对外投资项目的执行进展，对投资项目出现异常的情况及时汇报。加强公司对合资公司设立、经营的管理，保证公司对合资公司投资的安全、保值和增值。

(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，组织开展内部控制评价工作。基本流程包括：制定内部控制评价方案：以风险为导向，根据年度内部审计工作计划，确定内部控制评价工作范围、具体内容、人员组织、时间安排、费用预算等相关内容，编制内部控制评价方案。

实施内部控制测试：对照内部控制评价标准，按照测试步骤和抽样方法，抽取一定的样本进行检查、测试，填写测试底稿、记录相关测试结果。

认定内部控制缺陷：汇总现场测试结果，与被测试部门充分交换意见，按照规定的程序和标准对内部控制缺陷的性质和严重程度进行认定。

内部控制测试结果沟通：将认定的内部控制缺陷汇总发送给各事业部进行确认，提出整改建议，要求责任单位及时整改，并跟踪其整改落实情况。

内部控制评价工作汇报：对于内部控制重大或重要缺陷、风险、事项，审计部须及时报告审计委员会。

编制内部控制评价报告：根据年度内部控制评价结果，按照规定的程序和要求，及时编制内部控制评价报告。

在评价过程中综合运用访谈、穿行测试、实地查验、抽样测试等方法，广泛收集内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。

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

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	错报 $\geq$ 资产总额的 3%	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 3%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%
营业收入	错报 $\geq$ 营业收入的 5%	营业收入的 1% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入的 5%	错报 $<$ 营业收入的 1%
利润总额	错报 $\geq$ 利润总额的 10%	利润总额的 5% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 10%	错报 $<$ 利润总额的 5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

重大缺陷：1)控制环境无效；2)公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；3)发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊；4)公司对已经公布的财务报表进行重大更正；5)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；6)其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷或一般缺陷：除控制环境无效及公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效之外的其他缺陷，按影响重要性水平分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

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性标准

重大缺陷：1)违反国家法律、法规或规范性文件；2)缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误；3)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；4)内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；5)其他对公司影响重大的情形。

重要缺陷或一般缺陷：按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

公司确定的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。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2024年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

矽电半导体设备（深圳）股份有限公司

2025年4月27日