

# 成都华神科技集团股份有限公司

## 2025 年度内部控制评价报告

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”），结合成都华神科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价管理制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2025 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。审计委员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、董事及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，公司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

公司内部控制评价工作由董事会审计委员会领导，由公司审计部门具体负责实施，围绕公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价。在评价过程中，审计部门及时向审计委员会汇报评价工作的进展情况。审计委员会对公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具 2025 年度内部控制评价报告，并提交董事会审议。公司内部控制评价报告经董事会会议审议通过后对外披露。

公司聘请了四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计。

### （一）内部控制评价工作范围

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。

**1.纳入评价范围的主要单位：**包括公司总部及分子公司。

**2.纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100.00
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入之比	100.00

**3.纳入评价范围的业务及事项：**

包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个方面，其中：

内部环境包括：组织架构、制度建设、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化。

风险评估包括：风险识别、风险分析、风险应对。

控制活动包括：资金管理、采购业务、固定资产管理、存货管理、销售业务、生产管理、研究与开发、担保业务、关联交易、投资管理、财务报告、全面预算、合同管理等。

信息与沟通包括：内部信息传递、信息系统。

内部监督包括：内部审计。

**4.重点关注的高风险领域主要包括：**资金管理、采购业务、销售业务、关联交易等。

5.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。

## **(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等有关法律法规的要求，结合公司《内部控制评价管理制度》、《权责指引》及相关内部控制制度的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。在定性标准与以前年度基本保持一致的情况下，对定量标准根据公司规模、参考行业情况进行了修订。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### **1.公司确定的内部控制缺陷认定标准：**

内部控制缺陷按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

**重大缺陷**，是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。

**重要缺陷**，是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。

**一般缺陷**，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

### **2.内部控制缺陷按其影响内部控制目标的具体表现：**

形式分为财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷。

**财务报告内部控制缺陷**：指不能合理保证财务报告可靠性的内部控制设计和运行缺陷，即不能及时防止或发现并纠正财务报表错报的内部控制缺陷。

**非财务报告内部控制缺陷**：指不能保证除财务报告目标之外的其他目标的内部控制设计和运行缺陷，这些目标包括战略目标、经营目标、合规目标等。

### **(1) 财务报告内部控制缺陷认定标准**

**定量标准**：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致的损失与利润表项目相关的，以营业收入指标衡量；内部控制缺陷可能导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类型	定量标准
重大缺陷	由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额 $\geq$ 营业收入或资产总额的 1%
重要缺陷	营业收入或资产总额的 0.5% $\leq$ 由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额 $<$ 营业收入或资产总额的 1%
一般缺陷	由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额 $<$ 营业收入或资产总额的 0.5%

注：营业收入、资产总额为公司经审计的合并报表数据。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷类型	定性标准
重大缺陷	1、对已经公告的财务报表出现重大差错进行错报更正。 2、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。 3、公司董事及高级管理人员出现的，影响公司财务报表真实性的舞弊行为，并对公司造成重大损失和不利影响。 4、公司审计委员会和内部审计机构对公司对外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、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。 3、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保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，为一般缺陷。

## (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量标准如下：

标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	损失金额 $<$ 100 万元	100 万元 $\leq$ 损失金额 $<$ 500 万元	损失金额 $\geq$ 500 万元

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：

缺陷类型	定性标准
重大缺陷	1、受到国家政府部门处罚，已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响。

	2、内部控制重大缺陷未得到及时整改。
重要缺陷	1、受到国家政府部门处罚，但未对本公司定期报告披露造成负面影响。 2、信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责。 3、未建立反舞弊程序和控制措施。
一般缺陷	1、受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。 2、除重大、重要缺陷外的其他缺陷。

### （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。

对于公司在日常运行中存在的财务报告及非财务报告内部控制一般缺陷，由于公司内部控制设有外部审计和内部审计的双重监督机制，内部控制一般缺陷一经发现确认即要求及时整改。未能整改完成的事项，如未定期与供应商对账、合同审批滞后等，均风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

### 四、其他重大事项说明

2025年5月，公司及相关责任人收到中国证券监督管理委员会四川监管局（以下简称“四川证监局”）出具的《关于对成都华神科技集团股份有限公司采取责令改正并对黄明良等相关责任人采取出具警示函措施的决定》（〔2025〕34号）（以下简称“《决定书》”），要求公司对《决定书》中指出的问题进行整改。收到《决定书》后，公司董事会和管理层高度重视，立即向公司全体董事、监事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达，召开专题会议对《决定书》中涉及的问题进行了全面梳理和针对性分析研讨；同时根据相关法律法规、规范性文件及公司各项管理制度的规定和要求，结合公司实际情况，按照《决定书》中的要求逐项梳理，制定切实可行整改方案，明确责任、落实整改措施，并形成了整改报告，经公司第十三届董事会第二十二次会议、第十三届监事会第十五次会议审议通过并公告。具体内容详见公司于2025年6月21日披露在巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于四川证监局行政监管措施决定的整改报告的公告》(公告编号:2025-021)。本报告期末,《决定书》指出的相关问题均已有效整改。为了进一步集中资源聚焦优势业务,提升公司盈利能力和核心竞争力,推动公司高质量发展,公司以公开挂牌方式于2025年9月12日将西藏康域股权全部转让。

此外,为了实现公司长期健康发展,公司从制度建设、流程优化等方面持续强化内部控制:

2025年9月,全面完善了公司财务管理制度12项,包括《财务管理制度》、《全面预算管理制度》、《应收账款管理办法》、《存货管理制度》、《货币资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《成本核算管理办法》、《票据及财务印章管理制度》、《会计档案管理办法》、《资金支出、公务借款及费用报销管理办法》、《费用报销手册》、《网上银行业务管理办法》,进一步规范了公司财务管理和核算工作。

2025年10月,全面修订公司基本管理制度共29项,包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会会议事规则》、《董事会提名委员会会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会会议事规则》、《董事会战略委员会会议事规则》、《总裁工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》、《独立董事专门会议工作制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理办法》、《关联交易管理制度》、《证券投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》、《高级管理人员薪酬管理办法》、《董事、高级管理人员买卖公司股份的管理制度》、《董事、高级管理人员离职管理制度》、《信息披露管理办法》、《信息披露暂缓、豁免管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《互动易平台信息发布及回复内部审核制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》等,为公司规范运作提供了制度保障。

2025年10月,全面修订审计监察体系制度7项,包括《内部审计管理制度》、《内部控制制度》、《内部控制评价管理制度》、《风险管理办法》、《反舞弊制度》、《反商业贿赂和不正当竞争制度》、《内部控制自查制度》,进一步规

范了公司内部审计监察工作。持续完善《采购管理办法》及《行政管理手册》等制度，为相关职能工作合规高效开展提供保障。

2025年12月，优化公司《权责指引》，为公司及控股分子公司规定了公司治理、技术研发、投资管理、财务管理、人资行政管理、采购管理、审计监察管理、印章证照管理、信息管理、培训管理、品牌管理等全方位的工作流程和权责指引。

在未来的工作中，公司将继续完善内部控制制度，规范内控制度的执行，强化全体员工的内控意识，严格遵循全面性原则，将内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各业务和事项，提高风险防范能力，提升公司治理水平，确保公司持续、稳定、健康、规范地发展。

成都华神科技集团股份有限公司

2026年3月30日