

# 聆达集团股份有限公司

## 2025 年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引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），结合聆达集团股份有限公司（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，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。董事会审计委员会负责监督及评估公司内部控制的有效性。经理层负责组织公司内部控制的日常运行。公司董事会及董事、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。

### 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：公司及全资子公司、控股子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并报表资产总额的100%，营业收入合计占公司

合并报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理与组织架构、人力资源管理、资金业务管理、采购业务管理、资产管理、工程项目、关联交易控制、担保业务、投资管理、信息披露管理等。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的主要方面，不存在重大遗漏。

## 1、控制环境

### （1）公司治理及组织架构

根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，结合公司实际情况，规范了公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和相互制衡的决策机制。

股东会是公司的权力机构，依照《公司法》和《公司章程》行使职权。董事会执行股东会决议，决定公司的经营计划和投资方案，向股东会报告工作。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，专门委员会依照《公司章程》和董事会授权履行职责，对董事会负责。总理由董事会聘任，在董事会领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。报告期公司根据法律法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况持续完善治理结构。2025年12月18日经股东会审议通过，公司不再设监事会或者监事，董事会审计委员会将行使《公司法》规定的监事会的职权。

公司根据战略发展和经营管理需要设置组织机构，包括审计部、证券部、总经办、人力资源部、财务部、投融资部、行政部等部门及各子公司，各部门及子公司贯彻不相容职务分离原则、制定相应的岗位职责及管理办法，实现公司经营运作规范化管理。

### （2）内部审计

公司董事会下设审计委员会，定期监督及评估内部控制情况。审计部接受董事会审计委员会领导，配有专职审计人员以确保内部审计的独立性。公司建立健全了内部审计制度，通过开展常规审计、专项审计等业务，对公司内部控制有效性进行检查评价。审计部定期向审计委员会报告内部审计相关工作情况，对公司内部控制进行评价，以促进公司内部控制体系的持续完善。

### （3）人力资源管理

公司遵循以人为本的管理理念，按照相关法律法规持续完善人力资源管理体系。切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质，为公司整体的良性、可

持续的发展奠定了基础。

#### （4）社会责任

公司重视履行企业社会责任，力求企业与员工、企业与社会的健康和谐发展。公司坚守安全、环保、质量红线底线，建立健全了安全生产管理体系及安全事故应急预案，重视劳动安全，并定期开展安全、消防培训，保证安全生产措施落实到位。

#### （5）企业文化

公司着力推进企业文化建设，不断丰富企业文化内涵，打造以“命运、责任、荣誉、利益”共同体为核心价值观，营造全体员工共同参与企业文化建设的良好环境和氛围，共同推进新战略，促进产业发展，构建和谐企业。

### 2、风险评估

公司持续完善风险识别、风险评估和风险应对程序，经营过程中关注风险事件的识别，识别公司内外部的风险，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、环境风险、财务风险；将企业风险控制在可承受范围内，以保障公司的可持续发展。

审计部结合风险评估，健全风险评估机制，进一步完善公司内控风险评价体系，促进审计监督管理，合理配置内审资源，切实提高以风险导向内部审计的工作效能。

### 3、控制活动

#### 主要控制措施：

##### （1）不相容职务分离控制

公司在设置工作岗位时对不相容职务实施相应的分离措施，形成各司其职，各负其责，相互配合，相互制约的运行机制。

##### （2）授权审批控制

公司明确了各岗位办理业务的职责权限及审批程序，各级岗位应当在授权范围内按规定程序行使职权和承担责任。对于重大的业务和事项，应当实行集体决策审批。

##### （3）会计系统控制

公司执行企业会计准则，制定了《会计核算管理规定》《财务报告管理规定》等制度，明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料

真实完整。

#### （4）财产保护控制

公司制定了财产日常管理和定期清查制度，明确财产使用和管理部门的职责分工，采取财产登记、实物保管、定期盘点等措施，保护财产的安全完整。严格限制未经授权人员接触和处置财产。

#### 主要控制活动：

##### （1）资金管理

公司制定了《资金管理规定》，规范资金的收支条件、程序和审批权限。明确各级岗位的职责权限，办理资金业务的人员遵循不相容职务分离原则。公司各项资金的调动和使用，遵守“由低向高、逐级审批”的审批程序，根据不同的用途及金额完成全部审批程序后方可办理资金拨付。

##### （2）采购业务管理

公司制定了《采购管理流程》《合格供方及施工方管理规定》，对物资、工程、服务等采购过程进行规范。公司实行按需采购，采购活动各环节均按照相关制度规范执行。

##### （3）资产管理

针对固定资产和无形资产，公司制定了《固定资产及无形资产管理规定》，对资产购置、验收、保管、处置等环节进行规范。公司对固定资产建立卡片进行管理；建立固定资产清查制度，至少每年进行全面清查。

针对存货，公司制定了《采购管理流程》《仓储管理制度》，对存货的取得、验收入库、仓储保管、领用发出等环节进行规范。存货业务相关岗位遵循不相容岗位相互分离原则；各环节按照规定的审批权限和程序办理存货业务

##### （4）工程项目管理

公司根据工程项目执行过程中各环节特点，明确了工程项目的工作方法和程序、工作内容、相关部门的职责，对工程项目全过程进行控制。

##### （5）关联交易的控制

公司依据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作指引》等制定相关管理制度。在《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》中，明确划分了公司股东会、董事会对关联交易事项的审批权限，并规定了关联交易事项的审议程序和回避表决要求。

#### （6）对外担保的控制

公司在《公司章程》中明确了股东会、董事会关于对外担保事项的审批权限，并按照《关于规范上市公司对外担保行为的通知》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定，制定了《对外担保制度》，明确规定担保业务评审、批准、执行等环节的控制要求。

#### （7）对外投资管理

公司在《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》中明确了股东会、董事会和管理层对重大投资的审批权限，规定了相应的管理程序，按照投资金额、项目的影响程度等项目进行分类管理，不同类别的项目按照规定的相应程序，进行审批和决策。

#### （8）对子公司的管理

公司构建了集团公司、子公司二层级架构体系。在二层级架构体系下，集团公司对子公司的授权和职责划分坚持职责分离原则；集团公司各职能部门统一对子公司进行管理和监督。

#### （9）信息披露管理

公司在信息披露管理方面遵循《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，认真履行上市公司信息披露义务。公司制定了《信息披露管理制度》，规范信息披露行为，保障投资者的合法权益，建立健全公司重大信息沟通机制，对信息披露和重大信息内部沟通进行控制。

### 4、信息与沟通

公司制定了《重大信息内部报告制度》，日常通过总经理办公会、财务决算报告等多种形式进行内部信息沟通；通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

董事会审计委员会负责监督及评估内部审计工作，指导审计部对内部控制进行监督和检查，审计部每季度向审计委员会报告一次内部审计工作情况。

公司使用 ERP、钉钉等企业管理软件，实现了经营信息的集成与共享。公司建立了信息系统相关管理制度，以保证信息系统安全稳定运行。

公司制定了《反舞弊管理规定》，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告等程序；确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。

### 5、内部监督

公司制定了《董事会审计委员会工作细则》《内部审计工作制度》等制度，

明确了董事会审计委员会、审计部在内部监督工作中的职责、权限、内容、程序。在董事会审计委员会的领导下，审计部作为执行日常审计监督的部门，通过常规审计、专项审计等多种形式对各业务领域的内部控制执行情况进行监督。

公司确定了内部控制缺陷认定标准，对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、经理层及其他相关部门报告，并跟踪整改情况，以促进内部控制持续完善。

公司结合内部监督情况，定期对内部控制的有效性进行自我评价，出具内部控制自我评价报告。

公司制定了《董事会审计委员会工作细则》《审计档案管理规定》等制度，明确了内部控制建立与实施过程中的相关记录或者资料的保存方式，确保内部控制建立与实施过程的可追溯性。

## （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及公司内部控制制度的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量标准如下：

评价等级	定量标准
重大缺陷	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，错报 $\geq$ 营业收入1%
重要缺陷	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，营业收入1% $>$ 错报 $\geq$ 营业收入0.25%
一般缺陷	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，错报 $<$ 营业收入0.25%

（2）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的舞弊行为； 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、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量标准是根据缺陷可能造成公司直接财产损失的绝对金额或缺陷潜在负面影响程度等因素确定的：

评价等级	定量标准
重大缺陷	1、直接财产损失达到400万元（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）—400万元。 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。

(2) 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。

### **(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和重要缺陷。

#### **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和重要缺陷。

### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

#### **(一) 对上一年度内部控制缺陷整改情况**

公司上一年度存在两项财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照整改措施的要求积极落实。截至内部控制评价报告基准日，上一年度重大缺陷均已整改完毕。具体情况详见相关整改报告。

#### **(二) 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向**

报告期内公司内部控制整体运行情况良好，未来公司将进一步完善公司治理及内部控制体系，优化内部控制环境，强化和完善财务风险管控体系，加强内部控制监督检查，确保经营管理活动的合规性，促进公司持续健康发展。

#### **(三) 其他重大事项说明**

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项。

聆达集团股份有限公司

董事会

2026年3月30日