

东莞怡合达自动化股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

东莞怡合达自动化股份有限公司全体股东：

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”），结合东莞怡合达自动化股份有限公司（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 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评价。

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”），结合东莞怡合达自动化股份有限公司（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 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。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，公司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、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和子公司。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 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。

内部控制评价范围涵盖了公司及其子公司的相关业务和事项，主

要包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督。

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）内部环境

1、治理结构

公司按《公司法》《证券法》《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》等法律法规的要求，建立起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；公司法人治理结构健全，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会是公司最高权力机构，依法行使表决权。董事会是公司的常设决策机构，下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责监督公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为、检查公司财务、并审核公司定期报告。经理层负责公司的日常经营管理工作。公司设置了审计部，审计部对董事会及审计委员会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。根据《内部审计制度》的要求，审计部负责公司的内部审计监督工作，审计部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会报告。公司审计部的建立，进一步完善了公司的内部控制和治理结构，促进和保证了内部控制的有效运行。

2、组织结构

公司根据自身的业务特点和内部控制的要求，设置了内部组织机构。组织结构由股东大会、董事会、监事会、管理层构成，各部门明确了职责权限，形成了有效的职责分工与相互制约机制，保证了公司各项业务有序运行。

3、发展战略

通过对行业整体发展情况进行深入了解，以及在对目前实际情况和未来发展趋势分析与科学预测的基础上，公司综合考虑了宏观经济政策、国内外市场需求变化、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势等影响因素，制定了发展战略。公司以“推动智能制造赋能中国制造”为企业愿景，致力于打造行业领先的 FA 工厂自动化零部件一站式供应商。公司以平台化为支撑，以信息和数字化为驱动，充分整合社会资源，链接自动化设备行业上下游资源，以标准设定和产品开发为起点，遵循“产品供给—平台整合—生态驱动”的发展路径，逐渐提高自动化设备中零部件标准化、模块化、组件化的覆盖比例；针对难以标准化或标准化不经济的自动化零部件，公司围绕生产交易的全链路数字化方面，强化系统自动报价、自动编程等能力，以提升自动化设备供给效率，降低综合成本，最终推动自动化行业的技术进步。

4、人力资源

公司依据自身发展的需要，制定了人才战略和一系列较为完善的人力资源政策。在组织发展方面，持续优化组织架构，提升组织效能。对于内部高能力、高潜力、高价值贡献的优秀人才，大胆提拔、任用和培养，以不断充实公司各级后备人才梯队，持续满足公司未来多元

化、全球化发展的需要。在人才机制方面，公司一方面强化招才、育才、用才、留才并重的机制，建立招聘渠道统一、入职竞争公平、评价科学客观的人才建设机制；另一方面，公司保持人才薪酬竞争力，坚持对人才实行长周期慢反馈的激励机制，薪酬实行“基本工资+年度考核绩效奖金+股权激励”制度，加大固定收入和浮动收入比例，以充分调动人才的积极性和创造性。此外，公司高度重视应届毕业生的招聘和培养，不断储备和培养优秀的专业技术人才，公司持续把人才战略和薪酬绩效作为组织建设的一个重点来抓，确定好薪酬和利润比例关系，从制度上保障好，再科学的分配好，从机制上保障我们能招到并用好行业最优秀人才，让激励机制能够吸引更高素质的人才，构建人才高地，公司坚信人才的快速培养与成长是支持公司战略目标达成的基础保障。

5、企业文化

公司高度注重企业文化建设，秉承“让客户感动、让员工幸福、让股东满意、让社会尊重”的经营理念与企业文化，在组织强化工作中，怡合达尤为重视其与企业理念的深度融合。一是“有梦”，即企业与员工志同道合，怀揣共同梦想，携手并肩为实现既定目标全力以赴、拼搏奋进；二是“有爱”，员工生活与职业发展的细致关怀，对客户需求的负责，以及对社会发展的积极担当；三是“有价值”，着重强调员工为客户创造价值，与此同时，企业也为员工搭建广阔的成长平台，提供丰富的发展机遇与丰厚的价值回报。让怡合达凝聚众人之力、日益精进，与怡合达人携手创造伟大事业。

（三）风险评估

公司为保持持续、健康、稳定发展，实现公司的发展战略和总体经营目标，结合本行业特点，通过各种途径，全面系统收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，并将风险管理工作融入到了公司的各项管理活动和各个业务层面，及时制定各项风险应对策略。公司定期召开经营管理会，对公司面临的问题进行分析，并研究制定相关措施，以对可能风险点进行有效控制。

（四）控制活动

公司通过多年的实践和不断提升，在生产经营中建立了一套行之有效的管理和风险防范体系，针对公司的资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、担保业务等业务活动制定了一系列合法、有效的制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。在各业务活动中，公司采取了不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、预算控制、绩效考评控制等控制措施，有效提升了合规经营能力。

（五）信息与沟通

公司明确了内部控制相关信息的收集、处理及传递程序，确保信息及时、有效、畅通的在各个系统传递。利用现代化信息平台，让各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间的信息传递更迅速、沟通更便捷。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

（六）内部监督

公司内部监督主要由监事会和审计委员会领导并实施。监事会负

责对董事和高级管理人员的履职情况以及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，对年度内控评价报告进行审核，并报告董事会。公司在审计委员会下设立了审计部，制定了《内部审计制度》，独立行使审计监督权，在审计委员会的指导下开展工作，并向董事会负责。审计部严格依据公司《内部审计制度》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》的相关规定，结合公司内控管理需求，制定年度审计计划，重点围绕公司财务收支、经济活动、内部控制制度执行情况开展各项审计工作，以充分确定内部控制制度是否得到严格遵循。此外，公司通过建立审计整改跟踪的闭环管理机制，确保各项内部控制已按照既定的制度执行，各重大风险被有效防范，公司的内部控制不存在重大缺陷。

公司高度重视廉洁文化建设，秉持“查防结合、以防为主、齐抓共管、重点防控”的理念，积极引导全体员工践行廉洁理念，共同维护公司风清气正的廉洁生态。同时，公司还通过廉洁宣传、培训等多种方式，不断加强员工的反贿赂、反腐败教育，并向供应商传播廉洁文化，携手共建廉洁的供应链生态。

四、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《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》《企业内部控制应用指引》和公司制定的内部控制相关制度、评价方法对公司截至 2024 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价。

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：

（一）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

潜在错报项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入总额	潜在错报 \geq 营业收入总额的1%	$0.5\% \leq$ 潜在错报 $<$ 营业收入总额的1%	潜在错报 $<$ 营业收入总额的0.5%
利润总额	潜在错报 \geq 利润总额的5%	$1\% \leq$ 潜在错报 $<$ 利润总额的5%	潜在错报 $<$ 利润总额的1%
资产总额	潜在错报 \geq 资产总额的1%	$0.5\% \leq$ 潜在错报 $<$ 资产总额的1%	潜在错报 $<$ 资产总额的0.5%

当某项内部控制缺陷导致的潜在错报影响多项指标时，按孰低原则认定缺陷性质。

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

（1）重大缺陷

①公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；

②控制环境无效；

③内部监督无效；

④外部审计发现重大错报，而公司内部控制过程中未发现该错

报。

(2) 重要缺陷

①重要财务控制程序的缺失或失效；

②外部审计发现重要错报，而公司内部控制过程中未发现该错报；

③报告期内提交的财务报告错误频出；

④其他可能影响报表使用者正确判断的重要缺陷。

(3) 一般缺陷

除重大缺陷、重要缺陷以外的其他内部控制缺陷。

(二) 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如下：

重大缺陷：损失金额占上年经审计的利润总额的 5%及以上；

重要缺陷：损失金额占上年经审计的利润总额的 1%（含 1%）至 5%

一般缺陷：损失金额小于上年经审计的利润总额的 1%。

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

(1) 重大缺陷

①关键业务的决策程序导致重大的决策失误；

②严重违反国家法律、法规；

③中高级层面的管理人员或关键技术岗位人员流失严重；

④内部控制评价中发现的重大或重要缺陷未得到整改；

⑤其他对公司产生重大负面影响的情形。

(2) 重要缺陷

- ①关键业务的决策程序导致一般性失误；
- ②重要业务制度或系统存在缺陷；
- ③关键岗位业务人员流失严重；
- ④其他对公司产生较大负面影响的情形。

(3) 一般缺陷

除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

五、内部控制缺陷认定及整改情况

(一) 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（含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）。

(二) 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(含上年度末未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷)。

六、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项。

东莞怡合达自动化股份有限公司董事会

2025年4月28日