

证券代码：874380

证券简称：卓海科技

主办券商：海通证券

无锡卓海科技股份有限公司 关于内部控制的自我评价报告

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。

无锡卓海科技股份有限公司（以下简称“卓海科技”、“本公司”或“公司”）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止 2024 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证，而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部控制制度的目标

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）公司内部控制制度建立遵循的基本原则

1、内部控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。

2、内部控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。

3、内部控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

4、内部控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5、内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6、内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合子公司具体情况、依据《公司法》《证券法》《会计法》《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关

规定及其他相关的法律法规，制定了一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展和经营环境的变化不断补充、完善。公司截至 2024 年 6 月 30 日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

（一）公司的内部控制制度建设及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

1、内部控制环境

公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。公司本着规范运作的基本理念，积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

（1）公司内部控制的组织架构

公司已经按照《公司法》、中国证监会的有关法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的管理层，并按各自的职责有效运作。公司章程及公司内部相关规定已对各层次组织进行了明确的职责授权，并贯彻不相容职务相分离的原则，形成相互制衡机制，以有效地计划、协调和控制经营活动。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。

（2）人力资源

根据《劳动法》及相关法律法规，公司建立了科学的聘用、考核、培训、晋升、工薪、社会保险缴纳等劳动人事制度，严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法利益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感；根据企业发展规划及各年度生产经营计划，制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业胜任能力并强化其职业操守，通过建立健全灵活的用人机制，保持企业的生存、发展和创新能力。公司采取定期组织新员工学习、公告栏张贴、高层管理人员身体力行等措施多渠道、全方位地使这些制度得到充分的宣传和有效地落实。

（3）对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程

的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了一系列的内部规范，并通过管理层的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

（4）管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会对其实施有效的监督。管理层具有适当的胜任能力且保持稳定，确保其能正确地履行职责及保持管理理念及经营风格的延续性。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理，对于重大的内部控制和会计事项，管理层会征询注册会计师的意见和建议。本公司秉承以人为本、开拓创新的经营理念，诚实守信、合法经营。

2、风险评估过程

公司建立了有效的风险识别、风险评估和风险应对程序，经营过程中十分关注内、外部风险事件的识别，紧跟国际形势、行业形势以及法规环境的变化，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、财务风险、市场风险等，将企业风险控制在可承受的范围内。进一步培养管理层对内控系统承担最终责任、对系统有所有权的思想理念，从而主动防范经营风险、提高经营管理水平要求。

（二）主要内部控制活动

公司对货币资金管理、销售环节管理、采购环节管理、生产环节管理、研发环节管理、资产管理、工薪和人事管理等主要经营活动制定了必要的控制政策和程序，具体如下：

1、货币资金管理

基于货币资金循环中不相容职务分离、分工授权、相互监督制衡、定期检查复核的要求，公司制定了《财务管理制度》等有关货币资金的内部控制制度，对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序。公司货币资金管理符合国家《现金管理暂行条例》、《企业内部控制基本规范》、《支付结算办法》等相关法律法规和公司资金管理制度要求，货币资金管理的不相容岗位相互分离、相

关机构和人员相互制约、资金收付稽核的要求得到充分满足，确保了货币资金的安全。

2、销售环节管理

公司销售由商务部等负责，公司结合公司销售模式，制定了《报价管理制度》《合同管理制度》《发货管理制度》等切实可行的销售管理制度，对定价原则、销售合同的签订、结算对账、发票开具、款项回收、信用标准和条件、以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。通过内部的管控，使销售的各项作业程序和操作更加规范，最大程度的控制了销售风险。

3、采购环节管理

公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，制定了《供应商开发和管理规范》《采购管理程序》等切实可行的采购管理制度，明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，以及应付账款和预付账款的支付流程，从制度上规范了公司采购行为。

4、生产环节管理

针对公司生产特点，公司制定了《生产管理规范》等一系列生产经营管理制度，明确了生产、仓储等业务环节的内部控制程序和措施，通过以上管理制度的建立健全和有效实施，基本实现了生产经营主要业务环节的风险控制，保障了生产经营业务的合规性和效率性。

5、研发环节管理：公司制定了《研发管理制度》《新产品研发制度》等一系列制度对研发项目的立项、实施、管理、验收等作出详细而明确的规定。研发投入内部控制制度的执行并有效执行，规范了公司的研发活动，促进企业技术创新。

6、资产管理

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，制定了《仓库管理规定》等制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

7、薪酬和人事管理

公司建立了《绩效考评规则》等一系列薪酬和人事管理制度，对人事资料、人力资源规划、招聘、培训、考核、晋升等流程进行了明确规定，能够保证人力资源的稳定和整个系统的正常运转及员工对公司的满意度，使人力资源部门合理实现人力资源风险的管理。

（三）信息系统与沟通

为保障信息得到正常有效地沟通，公司制定了《董事会秘书工作细则》，明确了董事会秘书的工作职责，为公司治理层、管理层与股东大会之间信息传递与沟通提供了保证。

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了有效的信息系统。信息系统人员恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，如道德和舞弊举报专线，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）重点控制活动

1、对重大投资的内部控制。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。为促进公司的规范运作和健康发展，规避经营风险，明确公司重大投资、财务决策的批准权限与批准程序，公司在公司章程中明确了股东大会、董事会对重大投资的审批，同时制定了《重大经营与投资决策管理制度》，对投资项目的考查、决策、实施等作出详细而明确的规定。

2、对担保环节的内部控制。《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》对借款、担保等作出了详细的规定，规范了公司的融资管理行为，有效地发挥资本运作功能，防范融资风险。对于对外担保行为，公司专门制定了《对外

担保管理制度》进行规范。

3、对关联交易的内部控制。按照法律法规、公司章程等有关文件规定，在遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则上，为确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司制定了《关联交易管理制度》。该制度对关联方进行了定义、对关联交易的交易价格、交易决策、回避措施、信息披露等方面进行了规定，为维护公司、股东和债权人的合法权益，保证公司关联交易的公允性提供了制度支持。

4、信息披露的内部控制。公司制订了《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等一系列制度，明确规定了公司信息披露的范围、程序、责任人和一般要求，规范披露所有对公司可能产生较大影响的信息。

（五）对控制的监督

公司建立了法人治理结构，设立监事会，制定了《监事会议事规则》，对董事、总经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况依法进行监督，履行了应有的职责。

公司设立了审计委员会，制定了《董事会审计委员会工作细则》，持续关注财务收支、经济活动、重大关联交易行为、部门内部控制制度执行情况，以充分确定内部控制制度是否得到了有效遵循。经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制制度已不存在重大缺陷。

四、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司内部评价工作严格遵循企业内部控制规范体系的相关要求，结合公司内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上对公司截止2024年6月30日内部控制设计与运行的有效性进行评价。

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，结合公司运营的实际情况，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，公司

研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷认定标准，分别按定性标准和定量标准对内控缺陷进行认定。

（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：

定量标准以营业总收入、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业总收入指标衡量：

缺陷类型	财务报表潜在的错报金额
重大缺陷	错报额 $\geq$ 营业收入的 2%
重要缺陷	营业收入的 1% $\leq$ 错报额 $<$ 营业收入的 2%
一般缺陷	错报额 $<$ 营业收入的 1%

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：

缺陷类型	财务报表潜在的错报金额
重大缺陷	错报额 $\geq$ 资产总额的 1%
重要缺陷	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报额 $<$ 资产总额的 1%
一般缺陷	错报额 $<$ 资产总额的 0.5%

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公司控制环境无效；
- ②公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；
- ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- ④已经发现并报告给公司管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；
- ⑤公司审计委员会和内审部对内部控制的监督无效。

(2) 重要缺陷

- ①未依照《企业会计准则》选择和应用会计政策；
- ②未建立反舞弊制度和控制措施；
- 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、完整的目标。

(3) 一般缺陷

除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

(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：

缺陷类型	财务报表潜在的错报金额
重大缺陷	错报额≥资产总额的 1%
重要缺陷	资产总额的 0.5%≤错报额<资产总额的 1%
一般缺陷	错报额<资产总额的 0.5%

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公司经营活动违反国家法律法规；
- ②公司中高层管理人员和高级技术人员流失严重；
- ③公司决策程序不科学，导致重大失误，给公司造成重大财产损失；
- ⑤公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- ⑥内部控制重大缺陷未得到整改。

(2) 重要缺陷

- ①公司决策程序不规范导致出现较大失误；
- ②公司关键岗位业务人员流失严重；
- ③公司重要业务制度或系统存在重要缺陷；
- ④公司内部控制重要缺陷未得到整改；
- ⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。

（3）一般缺陷

除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及其整改措施

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，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，未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

五、内部控制自我评价

公司董事会认为：

（一）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）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）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，各项制度均得到有效执行，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）公司已按《企业内部控制基本规范》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。

无锡卓海科技股份有限公司

董事会

2024 年 12 月 2 日