

证券代码：430073

证券简称：兆信股份

主办券商：德邦证券

北京兆信信息技术股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

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。

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），结合本公司（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（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，故本报告仅反映公司截至2024年12月31日内部控制的有效性。另外，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：公司本部各部门及所有子公司，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%，营业收入合计占公司合并财务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：公司治理结构、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、存货管理、担保业务、财务报告、合同管理、关联交易控制、重大投资控制等。

公司按照内部控制的各项目标，遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则，在各公司内部的各个业务环节，建立了有效的内部控制，基本形成了健全的内部控制系统。具体情况如下：

1.内部环境

（1）公司治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，已按照《公司章程》设立股东大会、董事会、监事会和以总经理为首的经理层的公司治理结构。这些机构协调运转，有效制衡，规范运作，维护了投资者和公司的利益。目前，公司内部控制的组织架构为：

①公司股东大会是公司的最高权力机构，按照《公司章程》《股东大会议事规则》等制度规定履行职责。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的职权、召开条件和方式、表决方式等方面作了明确规定。

②公司董事会对股东大会负责，是公司的决策机构，由9名董事组成。董事会已制定《董事会议事规则》，全体董事勤勉履职，公司运作规范、决策科学。

③公司监事会是公司的监督机构，由3名监事组成，其中职工代表监事1名。监事会已制定《监事会议事规则》，对公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为以及公司的财务状况进行监督和检查，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

④公司在董事会下设董事会审计委员会，并制定了《董事会审计委员会工作细则》，明确了人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等，负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制，有效发挥审计委员的决策、监督作用。

⑤公司总经理对董事会负责，全面负责公司的经营管理工作，组织实施董事会决议。

(2) 人力资源

公司制定了《人力资源内部控制制度》等内部管理制度，对人才招聘、劳动合同签订、员工培训、考勤管理、员工离职、薪酬与考核等环节流程、职责分工及权限均作了明确规定。公司作为高新技术企业非常注重人才的培养，针对员工制定了形式多样的培训计划，包括新员工入职培训、各岗位人员的岗位技能培训、管理者素质及管理技能培训、引进外部专业机构及业务领域专家进行现场培训等，不断培养和提高公司员工的整体素质和能力，以实现公司与员工的双赢共进。

(3) 社会责任

作为防伪溯源行业，公司始终积极相应国家及地区的政策号召，将社会责任意识融入到公司发展实践中，协同企业建立安全追溯体系，助力企业实现全链路数字化转型升级，建立企业品牌与消费者之间的连接和信任。

(4) 企业文化

公司非常重视企业文化建设。通过多年的文化积淀，构建了一套涵盖企业愿景、企业使命、企业价值观等内容的完整企业文化体系。公司积极开展各种形式的企业文化学习、宣传活动，通过丰富的团建活动、形式多样的员工关怀政策形成积极向上的企业文化和企业精神。

2. 重点业务控制活动

公司制订的内部管理及控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了运营管理全过程的各个具体业务环节，确保各业务事项均有章可循，形成了规范的管理体系。

(1) 资金活动

公司制订了《财务管理制度》、《资金管理制度》等相关规范管理、核算办法，公司对办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关部门与人员存在相互制约关系，建立了严格的授权审核程序，形成了重大资金活动集体决策和联签制度，规范公司的投资、筹资和资金运营活动，在有效防范资金活动风险的同时提高资金效益。

（2）采购业务

公司制定了《标识采购管理办法》、《集成硬件采购管理办法》、《智能硬件购销管理制度》等内部管理制度，按照相关制度建立采购计划控制流程、供应商管理流程和付款结算控制流程等，并合理设置采购、供应商管理与付款管理部门和岗位，明确职责权限，加强对采购活动的授权管理、供应商的选择、采购方式的选择、采购价格的确定、采购合同的签订、付款、定期与供应商对账等环节的控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。

（3）资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》，建立了固定资产购置、折旧计提、后续支出、固定资产清查、处置、减值等相关控制流程，各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

（4）销售业务

公司制定了《销售业务规范》、《售后服务管理制度》等内部管理制度，对客户开发与管理、客户信用控制、合同审批与签订、销售价格、对账、开具发票、收款、退换货等业务流程、职责分工、权限分配均作了明确规定，形成了严格的管理制度和授权审核流程，保证了公司销售业务的合法合规。

（5）存货管理

公司合理设置财务部门、采购部门的岗位职责，制定了存货的计价和盘点、出入库管理流程以及存货保管原则等。

（6）担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，规范公司的担保行为，明确公司担保原则和担保审批程序，有效控制担保带来的财务风险，保护投资者和债权人的利益。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用的情况，亦不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

（7）财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司建立了会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

（8）合同管理

公司制定了《合同管理规定》，规定了公司合同签订、合同保管、合同履行、合同纠纷处理以及售后服务等方面控制程序，涉及合同审批、合同履行、纠纷处理等控制活动。在执行制度过程中，通过落实制度的具体内容严控法律风险。

（9）关联交易控制

为规范关联方之间的经济行为，确保公司权益不受侵害，公司制定《关联交易管理制度》，明确了关联人和关联交易的范围、关联交易的决策、关联交易的价格、关联交易回避措施等。保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和股东的利益。

（10）重大投资控制

公司制定了《对外投资管理制度》，对公司对外投资的投资类别、投资项目管理、审批程序、组织管理、信息披露等方面作了明确规定。公司需坚持审慎原则，投资前期需进行实地考察、调研和分析，在提交董事会（或股东大会）审议通过后方可实施对外投资。

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及公司内部规章制度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，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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
营业收入潜在错报	错报≥ 经营收入总额的 3%	经营收入的 1.5%≤错报<经营收入的 3%	错报<经营收入总额的 1.5%
利润总额潜在错报	错报≥ 利润总额的 5%	利润总额的 2.5%≤错报<利润总额的 5%	错报<利润总额的 2.5%
资产总额潜在错报	错报≥ 资产总额的 3%	资产总额的 1.5%≤错报<资产总额的 3%	错报<资产总额的 1.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷分类	认定标准
重大缺陷	（1）控制环境失效，如公司董事、监事和高级管理人员舞弊，已发现的重要缺陷经过合理期间仍未被纠正等； （2）重述前期财务报告以更正重大错报； （3）外部审计发现财务报表存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错报。
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。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

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：

缺陷分类	认定标准
重大缺陷	直接财产损失金额>500 万元
重要缺陷	100 万元<直接财产损失金额≤500 万元
一般缺陷	直接财产损失≤100 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：

缺陷分类	认定标准
重大缺陷	(1) 违反国家法律法规； (2) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； (3) 内控评价重大缺陷未完成整改。
重要缺陷	(1) 对公认会计准则的选择和会计政策的应用存在误解且未被及时发现； (2) 公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效； (3) 内控评价重要缺陷未完成整改。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准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、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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

北京兆信信息技术股份有限公司
董事会

2025年3月25日