

证券代码：874397

证券简称：鼎佳精密

主办券商：平安证券

苏州鼎佳精密科技股份有限公司

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”），结合苏州鼎佳精密科技股份有限公司（以下简称“苏州鼎佳”“公司”“本公司”）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、高级管理人员保证此报告不存在虚假记载、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，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

本次内部控制评价范围主要包括苏州鼎佳精密科技股份有限公司及其全资子公司、控股子公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、销货与收款管理、采购与付款管理、生产管理、研发管理、固定资产管理、薪工管理、资金活动管理、资讯管理、担保业务、财务报告、合同管理、关联交易等主要业务流程；重点关注的高风险领域主要包括财务管理风险、合同管理风险和重大投资决策等。

1.组织架构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，根据自身的业务特点和内部管理控制要求设立了科学、规范的机构及岗位。公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会、董事会秘书及高级管理层组成，董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会，审计委员会下设内部审计部。明确规定了各机构和岗位的职责权责，股东大会、董事会、监事会和高级管理层分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，各组织间各司其职，将权利与责任落实到各责任单位，运行情况良好。

2.发展战略

根据《公司章程》规定，公司董事会下设战略与发展委员会，负责对公司中长期发展战略、重大项目投资决策、由董事会决策的重大事项进行研究并提出建

议。公司战略与发展委员会严格按照公司相关规定，认真履职，规范发展战略的内容，以增强公司核心竞争力和可持续发展能力，适应公司经营规模不断壮大和加快发展的需要，保证公司战略目标的实现。

3.人力资源

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，在进一步内部控制建设过程中，在人才甄选方面更加重视岗位职责与任职要求的高匹配度，并聘用足够的人员使其能完成所分配的任务。为更加关注公司人员实现的效率和质量，在对各部门进行绩效考核时，企业设计了一套更加合理的职责分工体系及绩效考核体系，制定了明确的标准，增加浮动考核系数，保证奖惩、晋升更具有公平公正性。在人员培训方面，结合公司战略目标及新产品研发，进行周期性及内容迭代培训，使员工能更好的做好本职工作，适合公司的战略发展。

4.社会责任

公司社会责任内部控制主要体现在产成品质量管理，环境保护和节约资源，促进就业，员工权益保护等方面。公司为响应节能减排的号召，新建了 1000KW 光伏发电项目，减少碳排放。

公司制定了生产管制作业管理、客户满意度管理、品质管理、环境检测及测量等一系列管理制度，建立了良好的质控体系并通过了 ISO9001：2015 质量管理体系、ISO14001：2015 环境管理体系和 IECQQC080000：2017 有害物质过程管理体系，确保产品质量满足客户需求。

公司始终致力于改善职工劳动条件和福利待遇，加强职工素质教育和培训，促进职工全面发展，在维护职工权益方面发挥表率作用。

5.企业文化

公司自成立以来高度重视企业文化建设，以“通过为客户提供最优竞争力的产品与服务并最终实现客户、员工、股东及社会的共赢”为理念，秉承以人为本、开拓创新、追求卓越的精神，以保障信息安全为己任，为推动社会信息化做贡献。公司价值观一贯为：专注客户、正道经营、追求卓越、回馈社会。

6.销货与收款

公司制定了《业务订单审查程序》《客户满意度管制程序》等控制制度，从

新品评估、客户询价、样品制作承认、质量规划与生产准备、订单评审受理、排定生产计划及合约变更及取消各环节规范了公司的产品销售行为,确保公司销售部所接收之合或订单以及报价时,能保障公司的利益,并确保合约的合法与合理性。定期对顾客满意度进行调查研究,以确保公司产品质量及服务能更好地满足顾客的要求。

7.采购与付款

公司制定了《采购管理程序》《供应商管理程序》等控制制度,对采购的权责、采购作业流程进行了明确规定,进一步规范了公司物资采购行为。资材部、品质部、技术研发部、生产部各司其职,严控采购产品(设备)质量,确保所采购之材料(设备)满足公司质量/环境/有害物质过程管理体系规定的要求,提高了物资采购透明度和资金使用效率。公司制定了《付款管理办法》,对供应商货款支付的部门职责划分、付款流程、审批流程进行了规范,加强了对供应商货款支付的内部控制,加速了公司资金周转并对采购付款进行有效的监督。

8.生产管理

公司制定了《生产计划管制程序》《生产作业管理办法》《生产管制程序》以及《设备管理程序》等控制制度,对生产计划的下达、各生产工序进行了规范;进料、制程、成品及出货所有环节全过程进行品质控制,确保成品入库或交付前按规定检验,并满足客户规定的质量要求。

9.固定资产管理

公司建立了《固定资产管理办法》,从固定资产效益评估到固定资产验收付款均严格按照公司管理办法在有效执行,并加强各类固定资产的管理,重视固定资产维护和更新改造,不断提升固定资产的使用效能,积极促进固定资产处于良好运行状态。

10.薪工管理

公司建立了完整的人力资源管理制度体系,内容涵盖人员聘用、工资薪酬、绩效考核、员工培训等方面,为公司建立高素质的人员队伍提供了制度保障。公司实行全员劳动合同制,依法为员工提供各项劳动和社会保障措施,保证了公司全体员工的合法权益。

11.研发管理

公司建立一整套研发项目管理流程控制体系并形成了完整研发体系结构。根据公司战略发展目标，对各大类产品线进行了重新梳理，对研发的各个阶段都实行了有效的控制。从质量和成本效益两方面，保证产品开发全过程每个阶段的控制环节始终有评审、有责任人，确保了项目的开发进度和质量。

12.资金营运管理

为了加强对公司系统内资金使用的监督和管理，加速资金周转，提高资金利润率，保证资金安全，公司对资金管理中投资、筹资、担保、银行存款管理、资金预算、资金使用安全，公司对资金管理中投资、筹资、担保、银行存款管理、资金预算、资金使用审批、现金管理等业务模块，分别建立健全了各项管理制度。公司建立了完善的相应的资金管理制度。根据公司业务不断发展，对财务提出更高管理需求，目前集团建立财务共享中心，提高资金的集中管理、资金使用效率，保障资金的安全。财务共享中心以资金的安全性、效益性、流动性为中心，与内审部联合定期开展资金检查和管理工作，并根据检查情况，定期向总经理、董事长专题报告在资金使用审批流程中，依照员工岗位设立了审批权规定，各尽其职。公司严格按照相关管理制度做好资金管理工作，确保公司资金使用符合合理性、效率性、安全性的原则，确保为公司发展提供充足的资金支持。

13.资讯管理

公司采用了 ERP 系统及人资系统，资讯部门对信息系统建设实施进行归口管理，根据内部控制的要求，结合公司组织架构、业务范围、技术能力等因素，加大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，不断优化信息管理流程,防范经营风险，全面提升企业现代化管理水平。

14.子公司管理

为加强对子公司的管理，确保子公司规范、高效、有序地运作，公司各职能部门根据公司内部控制制度，对子公司地组织、财务、经营与投资决策、重大事项决策、内部审计、行政、人事及绩效考核等进行指导、管理及监督，做到及时了解、及时决策，确保公司对子公司地有效管理。

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。

15.财务报告

公司财务部负责编制公司财务报告，严格按照国家会计政策等法律法规和公司相关内部控制制度的规定完成工作，确保公司财务报告真实、准确、完整。针对公司年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，并在审计基础上由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。

16.担保业务

公司严格按照《对外担保制度》要求，明确担保的对象、范围、方式、条件、程序、担保限额和禁止担保等事项，规范调查评估、审核批准、担保执行等环节的工作流程，按照制度、流程办理担保业务。

17.合同管理

公司严格执行《合同管理办法》等制度，明确合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护企业的合法权益。

18.关联交易

根据《公司法》的有关规定，公司制定了《关联交易管理办法》。明确关联交易决策程序和审批权限，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，维护股东和公司的利益。

（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，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：

本公司以利润总额的 5%作为利润表整体重要性水平的衡量指标，以净资产的 5%作为资产负债表整体重要性水平的衡量指标：

当利润表项目潜在错报金额大于或等于利润总额的 5%，或资产负债表项目的潜在错报金额大于或等于净资产的 5%时，则认定为重大缺陷；

当利润表项目潜在错报金额小于利润总额的 5%，但大于或等于利润总额的 2%，或资产负债表项目潜在错报金额小于净资产的 5%，但大于或等于净资产的 2%，则认定为重要缺陷；

当利润表项目潜在错报金额小于利润总额的 2%，资产负债表项目潜在错报金额小于净资产的 2%时，则认定为一般缺陷。

（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：

A 重大缺陷：控制环境失效；董事、监事和高级管理人员滥用职权及舞弊；内部控制在运行过程中未能发现当期财务报告存在重大错报；企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

B 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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；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、准确的目标。

C 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。

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：

（1）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准与公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准一致，参见上文所述财务报告内部控制缺陷评价的定量标准。

（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：

A 重大缺陷的认定标准：严重违反法律法规；决策程序导致重大失误，持续经营收到挑战；重要业务缺乏控制或系统失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和关键岗位研发人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。

B 重要缺陷的认定标准：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。

C 一般缺陷的认定标准：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。

（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和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

特此公告。

苏州鼎佳精密科技股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 26 日