

证券代码：874326

证券简称：朗信电气

主办券商：中信建投

江苏朗信电气股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、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,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：公司各部门及子公司。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、资金活动、生产管理、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、投资管理、对外担保、关联交易、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等。重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、关联交易、对外担保等方面。

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。

1. 组织架构

1) 治理结构

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营管理班子，并制定了一套完整、合规、有效运行的制度体系，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制机制，保证了公司生产经营活动的有序进行。

股东大会是公司最高权力机构，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会依法行使公司的经营决策权，对公司内部控制体系的建立和监督负

责；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，加强对公司信息披露、高管任命与考核的管理和对重大投资的风险控制，完善对公司管理层的考核与监督。此外公司还设有审计部，负责公司内部审计工作；公司审计部向董事会审计委员会负责。

监事会是公司的监督机构，监督公司董事、经理层及其他高管人员是否依法履行职责。

公司经理层负责组织实施股东大会、董事会的决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

报告期内，公司董事会能按照法律法规和公司章程赋予的职责，以及上述规则或规程规定的权限和程序，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议，并能够根据要求做好定期信息披露及重大事项的公告。监事会能切实履行监督职能，经营班子严格执行股东大会和董事会的决定。公司的决策机构、监督机构与执行层之间权责分明、各司其职、有效制衡，能够科学决策、协调运作。

2) 组织机构

根据公司业务规模及经营管理的需要，公司设立董事会办公室、总经办、财务中心、营销中心、技术中心、运营中心、质管中心、采购中心等职能部门，并制定了相应的岗位职责。通过合理划分各部门职责和岗位职责，形成了各部门分工明确、相互配合、相互制衡的管理架构和运行机制，从根本上保障了公司生产经营活动的规范运行。

公司不断健全制度建设，持续提高经营管理水平。目前公司已建立了较为完善的制度体系，制定出台的规章制度覆盖了公司主要业务经营管理领域，保证了公司各项决策和各项业务活动的开展，为公司实现经营管理目标，建立符合现代管理要求的内部组织结构提供了坚实的基础。

2. 发展战略

公司在董事会下设战略委员会，建立《董事会战略委员会工作细则》，明确战略委员会在发展战略管理方面的职责和议事程序等。公司战略委员会对公司中长期发展战略规划、重大投资融资方案、重大资本运作、重大资产经营项

目及对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议，按审批权限报董事会及股东大会进行审批。

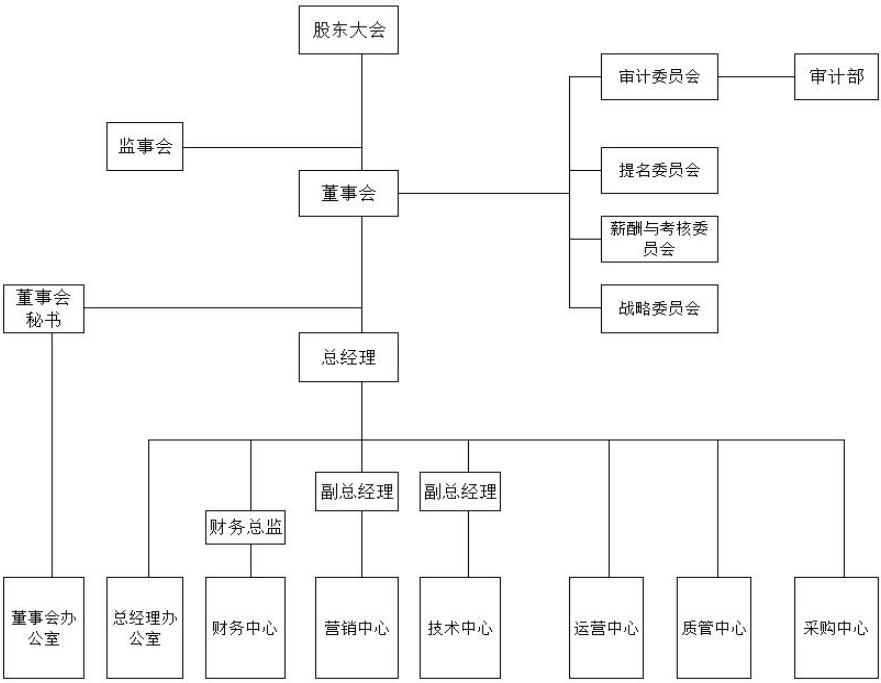
3. 人力资源

公司坚持“以人为本”原则，尊重知识、爱惜人才，崇尚劳动，鼓励创造。注意人力资源开发、重视人才梯队建设。公司建立和实施了较为科学且规范的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人力资源管理制度，建立了符合现代化企业制度要求的人力资源管理体系。为员工搭建职业发展平台，保障员工民主权利，使员工自身的发展与企业的发展融为一体。目前公司已经形成了一个整体素质较高的团队，确保内部控制的有效实施，也为公司的长远发展打下坚实的基础。

4. 社会责任

公司坚持树立企业公民意识，积极承担社会责任，扎实推进安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等方面工作。

江苏朗信电气股份有限公司组织架构图



1) 安全生产

公司运营中心及总经办下分别设立有设备组和 EHS 管理组，以上部门的职

责是负责企业安全环保生产管理的日常工作，对企业执行安全生产、环境保护等法律法规情况进行经常性的监督检查，对企业各岗位的安全环保规程的执行和各种设备的安全运行进行督导，避免安全、环境污染等事故的发生，支持公司的正常运作。设备组负责设备的选型、评估、设备编号、盘点清查、台账管理及报废等相关事务；负责设备调配、安装与质量验收，并定期反馈设备使用效果评价信息，备案供采购部门查询；负责设备档案管理和设备完好率、设备利用率、设备故障信息等报表输出；参与各项检查中存在的设备管理偏差或缺陷的整改工作。

公司《ESP-8.1-10 环境、职业健康安全运行控制程序》系严格根据《中华人民共和国安全生产法》《江苏省安全生产条例》等相关法律法规，结合公司目前安全生产实际情况制定，规范了安全职责、安全管理内容及要求等，对安全生产目标与安全技术措施、安全生产事故的应急救援与调查处理等规定相应管理内容与方法，有效地加强安全生产管理、减少生产安全事故、保障员工生命和财产安全，有力地促进了企业的发展。

2) 产品质量

公司通过了 IATF16949 质量管理体系认证，并严格按照标准的要求执行，制定并执行相关程序文件，制定并修改了相关质量制度，加强对质量的控制和管理。公司在内部开展持续改进、技术转型升级、难题攻关等项目，涉及技术、质管、生产、设备等方面的多项改进和攻关课题，由技术骨干担任项目组长，推动质量管理体系得到不断完善和持续有效的运行，公司将质量管理理念不断提升，最终获得顾客满意，股东满意，员工满意和社会满意。

3) 环境保护

公司生产运营综合考虑环境保护问题，严格实施环境“三同时”、安全“三同时”和节能降耗，建立健全三级安全标准化。公司于 2018 年 8 月获得 ISO14001 环境管理体系认证，并严格按照标准的要求执行，推动环境保护、职业健康和经济增长和谐发展。

公司获得了排污许可证等。公司每年都委托专业机构对废水、废气、噪声进行检测，且检测结果均达标。

4)资源节约

一直以来，公司坚持创新与节约并举，大力提倡资源节约。一方面，公司将对原材料、水、电、气等资源的利用形成指标，纳入各部门、各车间责任制考核，引导员工在日常生产经营过程中厉行节约；另一方面，公司高度重视新技术、新工艺、新材料的研究应用，旨在通过生产技术改革升级，实现节能减排。

5、企业文化

公司在发展中不断完善和丰富自身的企业文化。公司以“振兴民族热系统电驱动产业，创造美好生活”为使命，坚持执行“科技创新、满意服务、体现价值”的质量方针和“遵守法律法规，减少资源消耗，奉行绿色理念，建立完善体系”的环境方针，以“成为提供热管理和更广泛应用领域电驱动产品，以及执行机构微电机系统解决方案的优秀企业”为企业愿景，践行“诚信、卓越、拼搏、创新”的价值理念。公司指定统一的工作服，保持公司内部文化的统一性，增强集团的凝聚力、向心力，树立集团的整体形象。

6. 资金活动

公司实行资金集中归口管理原则，财务部门负责公司资金的管理业务，会计机构负责人负责资金日常管理业务，充分发挥财务部门在资金决策和管理过程中的职能作用。

公司建立了科学的资金管理制度，针对投资、筹资及日常营运过程中的重大风险，建立有《货币资金管理制度》《备用金及押金管理制度》《募集资金管理制度》等多项管理制度；

结合公司生产经营实际情况，公司建立有资金使用计划前置 审批、支付申请分类复核分级批准、资金实际支付复核控制、记账复核、资金结余专人复核、不相容岗位相分离等完备的控制体系。

7. 生产管理

公司制定了严格的生产管理流程控制程序，明确了从产品研发设计开始等一系列控制环节，在生产过程中推行精益生产，实施拉动生产方式，强化内部顾客链管理理念，更能有效地指导和规范现场的生产管理，并能更有效的统计、

分析生产过程中的各项绩效指标，为进一步的改进和提高提供基础数据，为科学有效的管理生产建立了完善的控制机制。公司生产运营综合考虑环境保护问题，严格实施环境“三同时”、安全“三同时”和节能降耗，建立健全三级安全标准化。

公司于 2018 年 8 月获得 ISO14001 环境管理体系认证，并严格按照标准的要求执行，推动环境保护、职业健康和经济增长和谐发展。

8. 采购业务

公司建立了采购与付款内部控制制度，在采购政策、选择供应商、签订供应合同、采购订单处理、收货处理、退货处理、发票与收货单验证、应付账款的确认、供应商表现分析等方面明确了相关控制和记录程序，规范公司采购与付款相关业务。公司按照比价采购原则，选用质量、价格、信用优良的单位作为采购物资的合格供应商。采供部根据当月生产计划，物资消耗定额及库存情况及时编制供应配套计划，协同质量、财务等多部门评审后报总经理批准执行。

9. 资产管理

公司制定了一系列资产管理制度和控制流程，对货币资金、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管理和控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。公司制定了货币资金、固定资产、在建工程、存货等具体管理办法。定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，根据谨慎性原则，按照公司相关制度和相关会计准则合理地计提资产减值准备，并将估计损失，计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

10. 销售业务

公司不断强化销售业务管理，建立了销售与收款内部控制制度，在职责分工与授权批准、销售与发货和发票开具控制、收款控制、销售收入的会计确认等方面明确了相关控制和记录程序，规范公司销售业务。公司销售业务中的合同订立、收款、发货等重要环节分别由对应的各个职能部门负责，各部门互相

制约、监督，确保销售环节中不相容职务的分离。公司各部门按照销售管理的流程，各司其职，规范操作，在销售与收款内部控制方面无漏洞。

11. 研究与开发

技术是公司的核心竞争力。公司在战略上突出创新的首要地位，精心定位企业发展方向，确立创新战略目标，激发企业以创新求生存、图发展的内在动力，优化企业技术创新体系，形成以技术创新为主导，以体制创新、体制机制、管理创新和能力建设为支撑的全面技术创新体系。

公司在技术人员招聘、技术人员考核、技术研发项目立项、运营维护服务等方面指定了详细的制度，用以充分调动员工积极性。同时公司还高度重视核心技术及技术研发过程中的保密工作，制定了技术保密的相关制度，对公司所有员工特别是涉密人员进行定期的培训保密知识。

12. 投资管理、对外担保、关联交易

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、担保风险、注重投资收益。公司在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》等十余项制度中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易、对外担保的权限，并建立严格的审查和决策程序；规定重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

13. 业务外包

公司通过《QW-S3210-50 委托加工作业规范》等管理制度，对业务外包的范围、方式、内容、承包商选择和评价、外包合同签订、外包物资管理、外包验收、外包结算、会计核算等相关内容进行规范，明确了相关部门的职责和权限，设置了不相容岗位分离。

14. 财务报告

公司财务会计部全面负责财务会计核算及财务报告工作，财务人员具有足够的会计核算胜任能力并熟悉公司的经营活动，岗位分工明确，不相容岗位相互分离。

公司通过《财务报告管理制度》等制度，明确了财务报告编制、财务报告对外提供、重大财务事项的判断和处理、财务报告财务分析等流程的控制，健全了各环节的授权批准制度，包括编制方案的审批、会计政策与会计估计的审批、重大交易和事项会计处理的审批，对财务报告内容的审核审批等。

15. 全面预算

公司制定了《全面预算管理制度》等制度，加强对公司的预算管理，明确各责任部门和单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。建立和实施绩效考评制度，设置了科学的考核指标体系，对公司内部各责任部门以及全体员工的业绩进行定期考核和客观评价。预算管理在促进公司内部资源的合理分配，加强成本费用控制，全面提高公司经营效益方面发挥了重要的作用。

16. 合同管理

公司建立健全了完善的合同审批程序，明确各类合同的审批权限，并建立重大合同的审批、向董事会报备机制等，规范公司的合同管理。公司设立法务岗位人员，对各类合同或协议进行法务审查和把关，以避免和消除法律风险和财务损失。同时对合同相关原始资料和纸质合同进行整理归档。

17. 内部信息传递

公司对内部信息的分类原则、信息收集责任部门、信息传递频率、信息传递范围、信息传递方式与频率等进行规范，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

18. 信息系统

公司充分重视信息系统在内部控制中的作用。为加强对信息系统的内部控制，确保公司经营管理中各种信息的准确传递，董事会、监事会、高级管理人员及内部稽核部门及时了解公司的经营和风险状况，确保各类投诉、风险隐患和内部控制缺陷得到妥善处理，规范公司内部信息在传递中的统一性和安全性。在执行方面公司做到必要的控制与监督。

(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要求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：

按其严重程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

(2) 重要缺陷是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起负责监督被审计单位财务报告的人员(如审计委员会、审计部)关注的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

(3) 一般缺陷是内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷之外的控制缺陷。

控制缺陷的严重程度主要取决于两个方面：

- ①控制不能防止或发现并纠正账户或列报发生错报的可能性的
- 大小；
- ②因一项或多项控制缺陷导致的潜在错报的金额大小。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下；

缺陷认定	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	错报≥营业收入总额的1%	营业收入总额的0.5%≤错报<营业收入总额的1%	错报<营业收入总额的0.5%
利润总额潜在错报	错报≥利润总额的5%	利润总额的2%≤错报<利润总额的5%	错报<利润总额的2%
资产总额潜在错报	错报≥资产总额的1%	资产总额的0.5%≤错报<资产总额的1%	错报<资产总额的0.5%

所有者权益潜在错报	错报 $\geq$ 所有者权益的1%	所有者权益的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 所有者权益的1%	错报 $<$ 所有者权益的0.5%
-----------	--------------------	---------------------------------------	-------------------

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷认定的定性标准是指公司有以下情形：

- ①董事、监事和高级管理人员舞弊；
- ②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- ③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- ④内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

(2) 重要缺陷认定的定性标准是指公司有以下情形

- 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。

(3) 一般缺陷认定的定性标准是指除重大缺陷和重要缺陷外的其他情形。

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) 重大缺陷认定的定量标准是指：损失金额 $>$ 所有者权益总额的 2%；
- (2) 重要缺陷认定的定量标准是指：所有者权益总额的 2% $\geq$ 损失金额 $\geq$ 所有者权益总额的 0.5%；
- (3) 一般缺陷认定的定量标准是指：损失金额 $<$ 所有者权益总额的 0.5%；

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：

出现以下情形的，认定为重大缺陷，重大缺陷主要包括：

- ①违反国家法律法规或规范性文件；
- ②重大决策程序不科学；
- ③制度缺失可能导致系统性失效；
- ④重大或重要缺陷不能得到整改；
- ⑤其他对公司负面影响重大的情形及其他对公司负面影响重大的情形。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(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

对于目前公司在内部控制方面存在的不足（一般缺陷），公司拟采取下列措施加以改进提高：

1. 进一步健全全面预算制度，并及时做好预算实施情况的分析、检查、考核工作，以便深化成本费用管理，提高经济效益。
2. 进一步完善内部控制制度，在公司日常经营过程中严格按照制度要求的程序执行，包括决策程序、层级审批、不相容岗位分离等方面，并对各环节产生的文件档案资料及时做好整理与存档。
3. 进一步加强审计部门的监督作用，保障公司按照经营管理层的决策运营，防止公司资产流失，切实保障股东权益。

江苏朗信电气股份有限公司

董事会

2025年4月18日