

**烟台德邦科技股份有限公司
内部控制审计报告**

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制审计报告

永证专字（2025）第 310073 号

烟台德邦科技股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了烟台德邦科技股份有限公司（以下简称“德邦科技”）2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是德邦科技董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，德邦科技于2024年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

<此页无正文>



永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月十八日



烟台德邦科技股份有限公司

2024年度内部控制评价报告

烟台德邦科技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，我们对公司截至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。

1、纳入评价范围的主要单位

序号	公司名称	与公司关系	股权比例
1	烟台德邦科技股份有限公司	本部	-
2	深圳德邦界面材料有限公司	子公司	100%
3	东莞德邦翌骅材料有限公司	子公司	51%
4	威士达半导体科技（张家港）有限公司	子公司	100%
5	德邦（昆山）材料有限公司	子公司	100%
6	德邦（苏州）半导体材料有限公司	子公司	100%
7	四川德邦新材料有限公司	子公司	100%
8	烟台德邦新材料有限公司	子公司	100%
9	德邦科技国际有限公司	子公司	100%

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%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项

公司治理、人力资源管理、资金管理、采购管理、销售管理、研究开发、财务报告、资产管理、在建工程、成本费用管理、合同管理、关联交易、对外投资、信息系统管理、募集资金使用和管理、信息披露和投资者关系管理等。具体情况如下：

（1）公司治理

依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等现行法律法规，本公司构建了以股东大会、董事会、监事会为核心的法人治理架构，并针对公司实际情况，制订了《公司章程》《公司股东大会议事规则》《公司董事会议事规则》《公司监事会议事规则》以及《公司总经理工作细则》等一系列规章制度，旨在对公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层进行规范化管理。

公司章程及各项制度明确规定了股东大会、董事会、监事会的性质、职责、权限以及工作流程，同时对董事长、董事、监事、总经理的任职资格、职权与义

务进行了详细阐述，从而确立了股东大会、董事会、监事会以及高级管理层之间的权力制衡关系。

公司致力于维护董事会、监事会及经理层成员的稳定性，并持续优化公司运营机制及相应的议事规则。依据职责分明、责任明确、协调运作、有效制衡的公司治理原则，决策机构、监督机构与管理层之间，以及公司总部与子公司各部门之间，均能各司其职、紧密协作，确保了公司各项生产经营活动的有序开展。

（2）人力资源管理

公司将人力资源视为至关重要的战略资产，并已构建起一套完备的制度体系。公司积极推行人才强化企业战略，通过改善管理层的选拔、评价及激励机制，有效提升了干部队伍活力。同时，通过强化对生产经营领域专业人才的招聘与引进工作，完善了人才考核评价体系，拓展了人才成长的路径，激发了各岗位、各层级员工的主观能动性，从而实现了人力资源的合理化和高效化配置。

（3）资金管理

公司制订了《货币资金管理制度》《筹资管理制度》《投资业务管理制度》《募集资金管理制度》等资金管理制度，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，规范公司的投资、筹资和资金运营活动，严格按照募集资金使用要求使用募集资金，有效防范资金活动风险、提高资金效益。

（4）采购管理

公司利用 ERP 系统对采购业务从计划的提报、审批、实施、验收、结算、付款等环节加以控制，同时加强对大宗原材料市场科学分析研判，把握价格走势，进行节点采购，以降低采购成本，并加强与主要原材料供应商沟通交流和建立长期战略伙伴的储备，以保证公司原料的稳定供应，定期清理、核对应付账款，及时收回预付业务产生的尾款，保证应付账款的真实性与完整性，避免预付款长期挂账形成损失。

（5）销售管理

公司通过 ERP 系统对销售流程进行严格管理，涵盖合同签订、审批、发货出库、签收、开票及收款等关键环节。市场部门依据市场需求和行业动态，适时调整产品销售指导价格，以把握市场机遇，确保生产与销售的均衡，并在此基础上

追求更高的销售利润。每月依据既定账期和额度执行货款回收，对逾期或超额欠款进行持续监控，直至款项收回为止。同时，定期对账和核对应收账款，以严格控制长期未结清账款可能引发的坏账风险。

（6）研究开发

本公司对研发创新及人才引进与培养予以高度重视，已构建起专业的核心研发团队、完备的产品研发体系以及技术服务体系；通过构建技术平台、学习成长平台和新产品测试验证平台，以及文化构建、校企合作和在昆山等地的研发中心布局，持续进行技术投入，以增强创新能力。同时，公司已制定新产品立项、新产品开发、知识产权奖励等管理制度，确保新产品从立项到规模化生产的全过程管理及其他日常行为规范得到规范。

（7）财务报告

公司通过实施 ERP 系统，实现了财务管理体系的统一化。制定了《财务报告管理制度》，其中详细规定了结账时间、月度盘点的执行、资产负债的核对、科目与报表间的勾稽关系、特殊业务处理的关注点以及会计政策和会计估计变更的相关事宜。此外，该制度还明确了报告的编制、复核、审批流程，旨在规范会计核算及列报工作，确保财务报告的编制工作既准确又及时，从而保障财务报告的合法性、合规性以及真实性和完整性。

（8）资产管理

公司已制定《固定资产管理办法》，并构建了由财务部门、资产管理部门以及资产使用部门组成的三级管理体系。该体系旨在规范固定资产的获取、调配、保养、清查、报废及出售流程。所有固定资产均需建立详细卡片，并赋予唯一编码，同时悬挂设备标识牌。公司定期执行资产盘点，以确保账目与实物资产的一致性。公司构建了闲置资产调配库，以便在母子公司之间调配暂时闲置的资产，从而有效盘活资产，提升资产使用效率。

此外，公司对《物资储存及发放管理制度》进行了修订，明确了存货的验收、入库、仓储保管、领用及发货等环节的具体要求。每日提供收发存报表，并与相关部门进行核对。每月末，财务部门负责组织对存货进行盘点，以确保资产的安全性和完整性，以及账目与实物的一致性。

（9）在建工程

公司已制定《在建工程管理办法》，该办法详细规定了工程项目立项、审批、工程合同管理、工程预付款控制、造价控制、竣工验收、工程核算、预转资及转资等关键环节的控制标准。公司定期对在建工程项目进行审查，确保工程核算的准确性，并确保达到预定可使用状态的工程项目能够及时完成资产转移。

（10）成本费用管理

公司已制定《成本核算管理办法》与《全面预算管理制度》，并每年编制年度预算，随后按月进行分解与执行。每月定期召开成本费用管控会议及月度经济分析会议，对各项指标的完成情况进行深入分析，探寻异常数据的成因，并针对存在的问题进行分析与解决。同时，会议还会调度重点工作事项，并定期进行考核，以引导全体员工共同努力实现预算目标。

（11）合同管理

公司制定了《合同管理制度》，详细规定了合同起草、审批、签订、履行、违约处理以及合同印章管理等关键环节的控制流程。依据日常经营生产的实际需求，公司对合同审批权限实施了分级授权管理。对于日常的原材料采购和产品销售合同，由负责相关业务的领导进行审批。其他合同则根据《合同管理制度》中规定的金额大小，由负责业务的领导、总经理或总经理办公会进行审批。对于需要董事会和股东大会批准的合同，必须在获得相应机构审议通过后，方可签署。

（12）关联交易

公司已制定《关联交易管理制度》，旨在对公司与关联方之间资源、劳务或义务转移的事项进行规范，以防止控股股东、实际控制人及其关联方发生资金占用行为。在本年度内，本公司未出现控股股东、实际控制人及关联方占用资金的情况。

（13）对外投资

公司对外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。公司根据相关法律法规及《公司章程》制定《对外投资管理制度》，明确了股东大会、董事会对重大投资的审批权限，规定了相应的审批程序。公司对重大投资的内部控制严格、充分、有效，未有违反《内部控制指引》及《对外投资管理制度》的情形发生。

（14）信息系统管理

公司已构建统一的ERP管理系统和BPM流程系统，实现了对核心业务流程的信息化控制，包括采购付款、销售收款等关键环节，涵盖了从计划、合同、收货、发货、验收、结算到收付款和报销审批的全过程。这些措施为公司内部控制的实施提供了有力支持。公司不断强化对信息系统的开发、运行、维护和保障工作，以确保计算机网络的安全、稳定和正常运作，并且重视数据安全备份，为公司业务管理和信息化发展奠定了坚实的基础。

（15）募集资金使用和管理

公司对募集资金的存放、使用、监管制定了严格的规定。为规范募集资金的管理并提升其使用效率，公司制定《募集资金使用管理办法》，明确实行募集资金的专户管理，并确保募集资金按照既定计划进行使用。同时，公司严格遵循上市公司募集资金使用及管理的相关规定，并确保募集资金的使用和管理符合证券法规的要求。

（16）信息披露和投资者关系管理

公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的规定制定了公司《信息披露管理办法》《投资者关系管理办法》。制度规定董事会秘书为公司投资者关系管理的负责人，公司董事会办公室是投资者关系管理的职能部门，由董事会秘书领导，负责公司投资者关系的日常事务，未经董事会秘书同意，任何人不得进行投资者关系活动。公司严格按制度进行信息披露和管理投资者关系。

3、重点关注的高风险领域

主要包括资金活动、采购业务、销售业务、工程管理、信息披露等。

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，结合本公司的经营管理实际状况，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。本年度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：

指标名称	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入	潜在错报金额<1%	1%≤潜在错报金额<2%	潜在错报金额≥2%
资产总额	潜在错报金额<1%	1%≤潜在错报金额<2%	潜在错报金额≥2%

说明：定量标准中所指的财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据。

（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：

缺陷等级	定性标准
重大缺陷	1、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重要损失和不利影响。
	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、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报。
	4、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
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或无效。
	3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，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。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

2、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：

指标名称	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	直接财产损失金额<100万元	100万元≤直接财产损失金额<500万元	直接财产损失金额≥500万元

（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

缺陷等级	定性标准
重大缺陷	1、决策程序不科学，导致重大失误。
	2、公司经营活动严重违反国家法律法规，受到政府相关部门处罚。
	3、高级管理人员和高级技术人员流失严重。

	4、媒体负面新闻频现，情况属实，造成重大社会影响。
	5、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
	6、已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大或重要缺陷在合理的时间内未得到整改。
	7、出现重大安全、环保事故。
重要缺陷	1、决策程序导致一般性失误。
	2、公司经营活动违反国家法律法规，受到政府相关部门处罚。
	3、重要业务制度执行中存在较大缺陷。
	4、关键岗位业务人员流失严重。
	5、媒体出现负面新闻，情况属实，波及局部区域。
	6、已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制多个一般缺陷在合理的时间内未得到整改。
一般缺陷	不构成上述重大缺陷或重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。

（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。

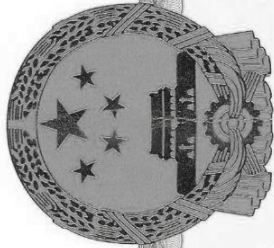
四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

公司董事会注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：解海华
烟台德邦科技股份有限公司

2025年4月18日



营业执照

统一社会信用代码

91110105085458861W



扫描二维码
了解市场主体身份
信息、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 1500 万元

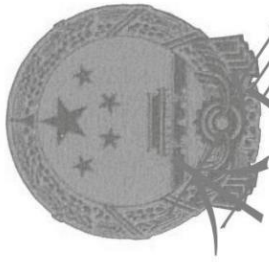
成立日期 2013 年 12 月 20 日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

登记机关



2024 年 12 月 17 日



会计师事务所

执业证书

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦
层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名 唐琳
性别 女
出生日期 1971-10-22
工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号 370702711022262
Identity card No.



证书编号: 370600010023
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Date of Issuance: 1988 年 12 月 23 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2020 年 注册会计师 年检合格
This certificate is valid for one year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to
更名: 永拓会计师事务所(普通合伙)
山东永拓会计师事务所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 12 月 13 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名 陈奎

性别 女

出生日期 1985-02-21

工作单位 北京永拓会计师事务所(特

殊普通合伙) 山东分所

身份证号码 370783198502212740

Identity card No.

证书编号: 110001052164287

批准注册协会: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2019 年 05 月 30 日

年度检验合格
Annual Registration

注册会计师
The certificate is valid for another year after
the renewal.



2019 年 05 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出事务所
转出协会盖章
转出日期 2019 年 12 月 13 日

转入事务所
转入协会盖章
转入日期 2019 年 12 月 13 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs