

证券代码：838810

证券简称：春光智能

公告编号：2025-026

辽宁春光智能装备集团股份有限公司

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》《企业内部控制应用指引》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），结合辽宁春光智能装备集团股份有限公司（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，对公司截止 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，高级管理层负责组织、领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证公司经营管理合法合规、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，内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障。

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。

公司已构建起有效的内部控制体系，在保障经营管理合法合规、资产安全等方面发挥了关键作用。公司通过定期或不定期开展日常和专项内控评价和内控审计工作，持续优化内控流程，确保内控执行的有效性，有力促进公司健康、可持续发展。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

在董事会、高级管理层以及全体员工的共同努力下，公司通过风险检查、内部审计等方式对内部控制的设计和运行效率进行自我评价，构建了一套较为完善的内部控制管理体系，覆盖从公司层面到业务流程层面的系统内部控制体系以及必要的内部监督机制，为公司经营管理在合法合规、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、促进实现发展战略等方面提供了合理保障。公司内部控制评价范围主要涵盖发展战略、组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、风险管理、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、技术开发、财务报告、合同管理、信息系统、信息与沟通、内部监督等主要业务和事项。重点关注的高风险领域主要包括市场竞争加剧引发的销售风险、原材料价格波动带来的采购成本风险、技术创新需求导致的研发风险以及资金流动性风险等。上述纳入评价范围的业务和事项涵盖公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。具体内容如下：

1、内部环境

（1）公司治理：依据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《公司章程》等相关法律法规要求，公司搭建了完善的公司治理结构和议事规则。明确划分股东会、董事会、监事会、高级管理层和企业内部各层级机构的职责权限、工作程序及相关要求，形成权力制衡机制。股东会作为最高权力机构，通过董事会对公司实施管理和监督。董事会为常设决策机构，向股东会负责，审议并决定

公司经营活动中的重大决策问题，或提交股东会审议。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，为董事会决策提供专业支持。监事会作为监督机构，向股东会负责，对公司董事、高级管理人员的行为进行监督。高级管理层负责执行股东会和董事会的决议事项，开展各部门生产经营管理工作，制定具体工作计划，并及时考核计划执行情况，保障公司日常经营活动有序运转。

（2）发展战略：公司以自身发展规划为指引，秉持“诚信立足，创新致远”的理念，推动技术创新与管理创新，提升企业核心竞争力，在智能包装装备领域保持重要地位。公司积极拓展业务，如 2024 年全资子公司辽宁典冠科技有限公司多次对外投资，涉足不同领域。同时，公司持续关注市场动态，根据行业趋势和自身优势，适时调整发展战略，以实现可持续发展。

（3）组织架构：根据业务发展和管理需求，公司设置技术部、生产部、营销中心、采购部、财务部、行政人事部、质检部等多个职能部门，各部门职责清晰、分工合理，既相互独立又相互协作。在实际运营中，各部门能够履行各自职责，但在一些跨部门项目推进过程中，存在信息沟通不畅、协调配合不够紧密的情况。后续将进一步优化沟通协调机制，明确跨部门工作流程和责任，加强部门间协作意识培训，提升公司整体运营效率。

（4）人力资源：公司重视人力资源体系建设，依据国家相关法律法规和自身特点，制定一系列有利于公司可持续发展的人力资源策略和完善的人事管理制度，对员工聘用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核、奖惩、晋升与淘汰等人事管理环节进行规范。通过完善的人力资源管理体系，为公司发展提供人力保障。

（5）社会责任：公司坚持以解决社会问题为导向，以技术创新为驱动，在追求经济效益、保护股东利益的同时，致力于实现企业与社会和谐可持续发展。通过技术创新、产品创新、管理创新和完善的商业运作，提升利益相关者权益，积极履行社会责任。公司明确社会责任工作的分工和职责，确保相关工作落实到位，推动社会责任管理体系有效运作，不断提升履行社会责任的能力和水平。

（6）企业文化：公司在发展过程中注重企业文化建设，通过内部会议、宣传栏、培训活动等多种方式传播企业文化，增强员工凝聚力。后续将借助新媒体

平台等渠道，丰富企业文化宣传形式，加强企业文化与员工日常工作的融合，推动企业文化建设深入开展。

2、风险评估

风险识别与评估体系：公司运用问卷调查、访谈、流程图分析、行业对标分析等多种方法进行风险识别，全面收集各部门员工对公司面临风险的认知和看法，与管理层、业务骨干深入沟通，分析业务流程中的潜在风险点，并关注行业动态和竞争对手情况，识别公司面临的共性风险和独特风险。在风险评估方面，公司建立了风险评估机制，从可能性和影响程度两个维度对识别出的风险进行评估，将风险分为高、中、低三个等级。针对不同等级风险，制定相应应对策略，定期开展风险评估工作，及时应对内外部风险变化。

主要风险应对措施

经营风险应对：面对市场竞争加剧，公司持续加大研发投入，推出新产品和新技术，提升产品竞争力；加强市场调研和客户需求分析，优化产品结构，满足个性化需求，部分研发项目进度、定制化设备生产周期、市场拓展效果等方面进一步提升；积极参加国内外行业展会和学术交流活动，拓展市场，提高品牌知名度和市场份额。针对原材料价格波动风险，与主要供应商建立长期稳定合作关系，通过签订年度框架采购协议、套期保值等方式，降低成本影响。

财务风险应对：在资金流动性风险方面，加强资金预算管理，合理安排资金收支计划，优化融资结构，拓宽融资渠道，提高融资灵活性和抗风险能力。在资金计划对资金流入的管理、客户信用评估的全面性、成本控制的精细化程度等方面进一步优化。针对应收账款回收风险，建立完善信用管理制度，加强客户信用评估，加大催收力度，降低坏账风险。在成本控制方面，推行全面成本管理，加强各环节成本核算与控制，提高盈利能力。

其他风险应对：针对法律风险，设立法务部门，配备专业法律人员，处理日常法律事务，对重大合同、决策进行法律审查，定期组织员工法律知识培训，增强法律意识和风险防范意识。在技术风险方面，加强研发团队建设，吸引和培养高素质研发人才，建立技术储备机制，跟踪行业前沿技术，提前布局研发项目，降低技术替代风险。

3、控制活动

销售流程控制：公司构建了较为完善的销售流程控制制度。在客户开发阶段，销售人员通过多种方式寻找潜在客户并进行初步评估；在客户跟进深度和信息系统集成度、销售流程绩效评估等方面进行了有针对性改进。合同签订前，对客户信用状况评估；合同签订严格按审批流程，确保条款合法、完整、准确；发货环节各部门协同，及时反馈信息。

采购流程控制：各部门根据需求提出采购申请，采购部汇总分析后选择供应商，签订采购合同并跟踪订单执行，货物到达后由质量管理部验收，办理入库手续。采购流程各环节控制有效保障采购物资质量和活动合规性。

生产过程控制：生产部门根据销售订单和库存制定生产计划，分解到各车间和工序，严格执行生产工艺标准和操作规程，建立生产管理制度，完善生产过程中，销售订单变更导致生产计划调整等问题，并加强质量管理部全程监控。

收款管理：公司制定明确收款政策和流程，营销中心跟踪客户付款情况，财务部门定期核对应收账款账目，优化收款管理过程，对逾期款项预警，对长期拖欠客户通过法律手段追收。

付款管理：财务部门在付款前严格审核采购相关凭证，确保付款依据真实、完整、合法。公司进一步加强和完善在付款审批层级设置和大额付款集体决策程序，按照资金审批流程付款，付款后及时账务处理并与供应商核对账目。

存货管理：公司建立存货盘点制度，在存货管理中，完善对易损耗包装材料盘点及积压存货处理周期等方面，仓储部门负责日常保管和出入库管理，采购部门合理安排采购计划，及时清理积压存货。

4、信息与沟通

内部信息传递

信息系统建设：公司重视信息系统建设，已建立涵盖多个业务领域的信息管理系统，加强系统整合和优化，改善信息系统存在数据接口不兼容、信息共享不充分问题，提高信息处理效率和准确性。

信息传递机制：通过多种内部信息传递渠道，加强规范了信息传递管理，防止传递存在过滤、失真问题，部分重要信息传递不及时、不准确问题，员工能及时汇报工作，上级能及时传达要求。

外部信息沟通

与投资者沟通：公司注重与投资者沟通，通过定期报告、临时公告披露信息，设立咨询渠道，积极参加投资者交流活动，增进投资者了解和信任。

与供应商、客户沟通：与供应商、客户保持良好沟通，定期协商业务问题，建立售后服务反馈机制，提升市场响应能力和竞争力。

5、内部监督

内部审计机构

机构设置与人员配备：公司设立独立内部审计机构，直接对董事会审计委员会负责，配备专业审计人员，满足内部审计工作需求。

审计工作开展：内部审计机构制定年度审计计划，涵盖多个审计方面，加强对新兴业务领域和高风险环节审计力度。定期对公司各部门和下属子公司审计，出具报告并提出整改建议，跟踪整改情况。

内部控制自我评价

评价机制与流程：公司建立内部控制自我评价机制，每年定期开展，由管理层牵头，各部门参与，按照评价标准和流程，全面评价内部控制设计与运行有效性，采用多种方法收集证据，认定和汇总内部控制缺陷。

评价结果应用：公司重视自我评价结果应用，针对缺陷制定整改措施，明确责任人和期限，纳入部门绩效考核，完善内部控制体系，提高有效性。

（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《内部控制管理制度》组织开展内部控制评价工作，内部控制缺陷按照影响公司内部控制目标实现的严重程度，分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。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，在定性判断标准与以前年度基本保持一致的情况下，对定量标准根据公司规模，参考行业情况进行了修订，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

(1) 定量标准

①重要性水平标准

财务指标(合并/母公司/子公司)	重要性水平
总资产	0.5%
净利润	5.0%

②财务报告定量标准

财务指标(合并/母公司/子公司)	重要性水平
≥整体重要性水平	重大缺陷
占整体重要性比例的 20%-100%	重要缺陷
<整体重要性水平的 20%	一般缺陷

(2) 定性标准

缺陷分类	定性标准
重大缺陷	① 发现公司管理层存在的任何程度的舞弊； ② 已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正； ③ 内部控制环境无效； ④ 影响收益趋势的缺陷； ⑤ 影响关联交易总额超过股东批准的关联交易额度的缺陷； ⑥ 外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的； ⑦ 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷	①已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，整改不全面，不彻底； ②内部控制环境不完善； ③会计计量不及时、不准确，造成信息滞后或信息错误； ④财务制度存在严重缺陷。
一般缺陷	①其他与财务报告有关内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制

(1) 定量标准

缺陷分类	直接财产损失	定性标准
重大缺陷	1000 万元以上	① 已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响； ② 企业关键岗位人员流失严重； ③ 被媒体频频曝光负面新闻。
重要缺陷	500-1000 万元	① 受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响； ② 被媒体曝光且产生负面影响。
一般缺陷	500 万元以下	① 受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。

(2) 定性标准

缺陷分类	定性标准
重大缺陷	① 缺乏民主决策程序； ② 决策程序导致重大失误； ③ 违反国家法律法规并受到处罚； ④ 中高级管理人员和高级技术人员流失严重； ⑤ 媒体频现负面新闻，涉及面广； ⑥ 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； ⑦ 内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

重要缺陷	① 民主决策程序存在但不够完善； ② 决策程序导致出现一般失误； ③ 违反企业内部规章，形成损失； ④ 关键岗位业务人员流失严重； ⑤ 媒体出现负面新闻，波及局部区域； ⑥ 重要业务制度或系统存在缺陷； ⑦ 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	① 决策程序效率不高； ② 违反内部规章，但未形成损失； ③ 一般岗位业务人员流失严重； ④ 媒体出现负面新闻，但影响不大； ⑤ 一般业务制度或系统存在缺陷； ⑥ 一般缺陷未得到整改； ⑦ 存在其他缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，在财务报告和财务报告方面未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷，公司主要风险得到了较好的控制。针对报告期内发现的其他缺陷，公司制定了相应的整改措施并推进落实，不断规范公司运作，提高风险防范能力。

为持续改善内部控制，促进健康发展和可持续性，公司将持续完善内部控制体系建设，加强对内部控制的监督检查，及时发现潜在漏洞和隐患，并采取修正或改进措施。通过持续完善内部控制体系，确保各项内部控制措施有效执行，提高整体运营效率和透明度，提升风险管理能力，预防潜在风险和问题，并及时应对。公司将持续关注内部控制进展和效果，保障公司健康、可持续发展。

综上，公司已按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及其他相关法律法规的要求，对截至 2024 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价，未发现重大缺陷存在。在评价期间，公司已对纳入评

价范围的业务与事项建立和完善内部控制体系，并有效执行控制措施，以实现内部控制目标。

辽宁春光智能装备集团股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 28 日