

厦门狄耐克智能科技股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

厦门狄耐克智能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”），结合厦门狄耐克智能科技股份有限公司（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，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，建立健全内部控制体系，有效实施并评价其有效性，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。

公司内部控制的目的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，公司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及合并报表范围内的子公司。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、企业文化、组织结构、发展战略、信息披露、社会责任、人力资源、关联交易、对外担保、财务报告、信息与沟通、货币资金、采购业务、销售管理、资产管理、募集资金管理、对子公司的内部控制等。

重点关注的高风险领域主要包括：公司治理结构、信息披露、财务报告、货币资金、销售管理、采购业务、资产管理。

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。

1、公司治理结构

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件的要求，

持续完善公司法人治理机构，建立健全内部管理和控制制度，促进公司规范运作，进一步提高公司治理水平，促进公司持续、稳定、健康、高质量发展。报告期内，公司治理机制的运作符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的要求。

(1) 为维护公司及全体股东的合法权益，明确股东大会的职责权限，提高股东大会议事效率，促进公司的规范运作，保证股东大会依法行使职权，公司根据《上市公司股东会规则》等相关法律、法规及规范性文件的要求，制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集、提案与通知、召开、表决与决议等工作程序作了明确规定，明确股东大会是公司的最高权力机构。2024年度，公司有效执行该规则，严格按照有关法律法规及《股东大会议事规则》的规定召开股东大会，保证股东能够依法行使权利。同时，公司董事会切实履行职责，认真、按时组织股东大会，全体董事勤勉尽责，依法行使职权，确保了股东大会的正常召开，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，保障了股东的合法权益。

(2) 董事会作为公司的决策机构，对股东大会负责。根据《公司章程》及相关法律法规的规定，公司董事会由7名董事组成，其中包括3名独立董事。董事会的成员人数、人员构成及聘任程序均严格符合法律、行政法规、部门规章以及《公司章程》的相关要求。2024年度，公司董事会按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，规范召集和召开董事会会议，全体董事依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《上市公司独立董事管理办法》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及《独立董事工作制度》等法律法规和内部制度的要求，认真履行职责，确保董事会会议的合法性和有效性。为进一步提升董事会决策的科学性和规范性，公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会。

各专门委员会充分发挥专业优势，为董事会提供有力支持，确保重大事项的审议和决策更加科学合理。此外，公司还设立了独立董事专门会议机制，严格按照《上市公司独立董事管理办法》和《独立董事工作制度》的要求，针对需要研究讨论的相关事项进行深入分析和审议，切实发挥独立董事在公司治理中的重要作用。通过这一机制，公司进一步强化了规范运作水平，提升了决策透明度和治理效能。

(3) 监事会是公司依法设立的监督机构，对股东大会负责，主要职责包括监督董事和高级管理人员的履职情况、审查公司财务状况、评估内部控制体系的建立与实施效果，并对内控体系的有效执行承担监督责任。公司监事会由 3 名监事组成，其中包括 1 名职工代表监事，其人数、人员构成及选举程序均严格遵守相关法律法规及《公司章程》的规定，确保了监事会的合法性和规范性。2024 年度，监事会严格按照《监事会议事规则》召开会议，认真履行监督职能，全面贯彻依法合规的原则。在监督过程中，监事会重点关注公司治理结构的完善、财务信息的真实性和准确性以及内控体系的实际运行效果，及时提出改进建议，切实维护公司及全体股东的合法权益，为公司的健康稳定发展提供了有力保障。

(4) 公司管理层根据董事会的授权，负责组织实施股东大会、董事会决议事项。总经理主持公司的日常生产经营管理工作，负责内部控制有效执行，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的稳健经营和正常运转。

2、企业文化

企业文化是公司发展的内在驱动力，是构成企业核心竞争力的重要因素。公司经过长期的积累和沉淀，形成全面的企业文化管理体系，践行“领跑智慧生活理念，创造卓越生活品质”为企业使命，推崇“洞察、创新、专注、坚持、共赢”为企业核心价值观。坚持“品质第一，服务至上”的经营理念，奉行“以客为尊，追求卓越”的服务理念，秉承“稳定胜过一切，创新永不止步”的研发理念，以

“高质量发展”为企业经营方针。树立“用文化管企业”、“以文化兴企业”的信念，将企业文化与技术创新、智慧制造、经营管理等方面紧密融合，积极开展“文化铸企业”、“以文化兴企业”的宣传，推进“文化强企”战略，致力于用先进的企业文化促进企业的改革发展，提高企业文化的竞争力，使得公司能够更好地塑造企业文化氛围、创新文化建设等方面具备足够的经济能力和动力，推动企业焕发新的生机和活力，保证公司运营的健康和稳定。

3、组织结构

公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件的要求，持续完善公司法人治理结构，规范股东大会的运作，建立健全以《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等为核心的治理制度体系，设立决策执行监督机制，明确股东大会、董事会、监事会和管理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，保障“权责对等、运转协调、有效制衡”，充分发挥股东大会、董事会、监事会等治理机构以及董事会各专门委员会、独立董事专门会议的决策作用。并通过建立管理框架体系明确规定各部门的主要职责，定期梳理、评估企业治理结构和内部机构设置，形成权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工、各司其职、有效制衡的治理结构，提高公司抵御经营风险的能力，为公司的持续、稳健经营提供强有力的保障。

公司结合自身业务特点根据职责划分并结合经营实际情况，设立了总经理办公室、研发中心、财务中心、营销中心、销售支持中心、信息中心、供应链管理中心、实验中心、脑机交互事业部、鸿蒙生态事业部、行政部、人力资源部、品牌企划部、法务部、品控部、证券事务部、审计部等。公司建立了部门及岗位责任制度，各个部门的职责、权限明确，形成分工明确、相互制衡、相互牵制的机

制，保证各项工作的有效实施。

4、发展战略

公司秉承“领跑智慧生活理念，创造卓越生活品质”的使命，致力于构建“安全、舒适、健康、便捷”的智慧社区生活环境，同时打造智能化、数字化的智慧医院生态系统，以科技赋能生活与医疗场景。为实现公司的长远目标，公司持续坚定践行“拓宽渠道、技术领先、品牌塑造、卓越管理”四大核心战略。立足主业，深化多元化营销渠道建设，加速推进全球化市场布局，推动国内外市场的双向循环与融合发展。秉持“拥抱科技革命，聚焦前沿技术”的核心理念，坚定实施创新驱动发展战略，构建“自主研发+开放协同”的双向创新战略体系，以前瞻性视野主动拥抱技术变革，持续探索行业新领域、新模式。在前沿技术布局方面，公司重点聚焦脑电波交互技术领域，布局睡眠健康、专注培优、认知康复等；积极融入鸿蒙产业生态，未来将围绕鸿蒙医院、鸿蒙社区和鸿蒙家庭三大核心应用场景，构建完整的解决方案体系，开辟全新市场赛道，培育业务增长新动能。全面推动数字化转型与制造升级，以培育新质生产力为核心，推动生产制造向智能化、高端化迈进，加速科技成果向现实生产力转化。同时，通过构建以“卓越服务体系、匠心品质标准、创新技术引擎”三位一体的品牌价值体系，全方位提升品牌美誉度与市场影响力，持续巩固公司在行业的领先地位，推动公司迈向高质量发展。

为更好地满足公司战略发展的需求，增强核心竞争力，提升重大投资决策的科学性与效益，进一步优化公司治理结构，公司依据《公司法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，并结合自身实际情况，设立了董事会战略委员会，全面负责公司的战略管理工作，深入研究公司长期发展规划、重大投融资方案及资本运作项目，并提出专业性、前瞻性的建议，为公司高质量发展提供有力支撑。2024年，公司董事会战略委员会始终严格遵循相关法律法规及《公司章

程》、《董事会战略委员会工作细则》的规定，恪尽职守、勤勉履职，充分发挥专业优势，积极为公司发展建言献策。通过科学分析和审慎决策，战略委员会在推动公司战略目标实现的过程中发挥了重要作用，为公司在复杂多变的市场环境中把握机遇、应对挑战提供了坚实保障。

5、信息披露

为规范公司的信息披露行为，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整，切实保护公司及全体股东的合法权益，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第5号——信息披露事务管理》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，制定了《信息披露管理制度》，对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制。

自上市以来，公司严格按照相关法律法规和上述公司制度的规定，公开、公平、公正地对待所有投资者，及时、公平地向社会公众披露信息，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，所披露信息内容真实、准确、完整。公司重大事件的报告、传递、审核、披露程序均符合相关规定。公司监事会负责对公司信息披露事务管理制度的实施情况进行监督和检查，未发现缺陷。

6、社会责任

公司始终秉承“洞察、创新、专注、坚持、共赢”的企业价值观，紧密围绕既定的战略规划和经营计划为目标，不断推进创新驱动发展战略，深化质量管理创新，致力于为客户提供更加卓越、可靠的产品和服务。公司始终热忱公益，积极履行社会责任，将“打造卓越企业、创造优质产品”与“回报社会、造福人民”紧密结合，竭力回馈社会。

在追求企业长远发展的道路上，公司始终高度重视社会效益，致力于实现企业、员工、社会和环境的和谐共赢发展。公司深知，企业的成长离不开社会各界

的支持，因此，在经营发展过程中，公司切实履行社会责任，从保护股东及债权人、职工、供应商、客户、消费者等多方权益出发，全面规划并落实社会责任实践。公司在安全生产、环境保护与可持续发展、社会公益事业等方面持续发力，力求在每一个环节都体现对社会和环境的高度负责。此外，公司积极弘扬良好的道德风尚，倡导诚信经营和正向价值观念，通过实际行动推动社会进步。

2024年，公司继续以实际行动履行社会责任，具体实践如下：

（1）扶贫助学方面，公司支持乡村教育事业，积极为贫困学校、福利院等机构伸出援助之手，以实际行动助力孩子们茁壮成长与全面发展。2024年1月，公司为厦门市同安区青少年活动中心的孩子们送去了新春大礼包、新春服装以及小狄公仔盲盒等新春问候物资和关爱，让孩子们在新春佳节感受到社会的温暖和关怀；同时，为厦门市思明小学提供DIY工具箱，鼓励学生们动手实践、探索创新。2024年5月，公司联合福建省施善公益服务中心在福建省龙岩市助残基地—龙岩七彩雨歌工贸有限公司开展公益活动，为每位残疾人士捐赠爱心物资，传递关怀与温暖。2024年6月，公司为厦门市社会福利中心儿童院的孩子们捐赠学习用品、生活用品，并陪伴他们度过快乐的儿童节，用实际行动呵护孩子们的成长。2024年9月，公司积极开展“以购代扶”公益助农行动，精心组织员工志愿者奔赴陕西省周至县，全力协助果农采摘，与果农们并肩作战，以实际行动助力农业发展，以企业担当为农业增效、增收贡献力量，为乡村振兴添砖加瓦。

（2）托孤助老方面，公司始终积极践行社会责任，步履不停，先后走进厦门市社会福利中心儿童院、龙岩市新罗区残疾人辅助性就业机构、合肥市“口罩天使中途有家”项目、上海凯健养老院、杭州市和睦老人公寓、邳州市宿羊山养老服务中心、三亚市儿童福利院、楚雄州儿童保护中心、长春市第一社会福利院、广西北湖社区养老院、宁德市穆阳镇互助孝老食堂、宁德市上白石镇白石坂村孝

老食堂、厦门市金鼎社区等地，传递温暖与关怀。全体员工秉持“奉献、友爱、互助、进步”的高尚精神，将爱心播撒在托孤助老公益领域的每一处角落，以实际行动绽放光芒。

（3）环境保护方面，公司践行“关爱环境，用心守护碧水蓝天”的公益环保理念，在全公司及全国各地办事处积极倡导绿色环保意识，维护生态环境。公司的公益环保行动已遍及厦门市双龙潭生态运动景区、成都市成华区猛追湾街道建设中路社区、厦门市海沧区渐美村、厦门市江头公园、武汉市中央大公园、北京市将台社区和周边社区等区域，通过捡拾垃圾、垃圾分类、清扫街道等环保公益形式，以实际行动为守护碧水蓝天贡献了自己的力量。同时，公司还特别关注默默奉献的环卫工人，通过开展“关爱环卫工人·冬日温情送暖”专项活动，捐赠慰问品、与环卫工人共同清扫街道等实际行动，向他们表达敬意和感谢，体现了公司对环境保护的重视，也传递了对社会弱势群体的关爱与温暖，展现了公司的社会责任与担当。

（4）点亮生命公益方面，公司一直热衷于开展爱心献血、心肺复苏急救科普等活动，传递着爱心与温暖，更将心肺复苏救治的知识普及至广大市民心中，为人们的生命健康筑起了一道坚实的保护屏障。

（5）支援灾区和其他公益方面，公司积极与各平台、单位进行对接，员工走进灾区一线，向河北涿州、甘肃积石山县等地的受灾家庭捐赠生活物资；此外，公司积极参与冬日免费顺风车等公益活动，焕发“予人温暖、赋人力量”的美好生命力。。

公益事业承载着人类崇高的精神追求，它既是公司长期以来坚守的美好使命，也是公司矢志不渝的初心。展望未来，公司将一如既往秉持“爱心汇聚力量，携手创造希望”的坚定信仰，持续拓展公益活动的广度与深度，持之以恒地为推进社会公益事业贡献我们的绵薄之力，为共建一个更加美好、幸福、和谐的社会而

不断努力奋斗。

7、人力资源

人才是推动公司发展的第一资源，公司始终秉持“以人为本”的发展理念，以双向创新战略为引领，以多元化人才发展矩阵为基石，通过内外联动的创新机制与立体化人才培育体系，不断激发组织活力与创新动能，打造一支专业卓越、勇于创新的高素质人才队伍。

公司积极推行“内外双向创新”模式，对内聚焦技术研发与管理模式革新，以数字化转型与流程优化提升运营效率；对外深化产学研合作，强化产业链协同，引入前沿技术与创新资源，实现创新要素的双向流动与深度融合。同时，公司构建“多元化人才发展矩阵”，针对不同岗位需求与人才特质，搭建涵盖专业技术、管理运营、创新孵化等多维度的培养体系，确保人尽其才、才尽其用。为汇聚行业顶尖人才，公司创新激励机制，构建“薪酬福利+股权激励+职业发展”三位一体的吸引与留存体系，打造稳定高效的人才梯队。此外，公司持续优化人才发展生态，建立完善的培训体系、导师辅导机制与跨部门协作平台，为人才成长提供全方位支持，确保人才资源成为驱动公司应对市场挑战、实现创新突破的核心支撑，为企业高质量发展筑牢坚实根基。

8、关联交易

为确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的合法权益，公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及规范性文件的要求，制定了《关联交易制度》和《规范与关联方资金往来的管理制度》，对公司关联交易原则、关联人和关联交易、关联关系决策程序、需进行披露的关联交易项目等进行了明确的规定。2024年度，公司及子公司与关联方的日常关联交易基于生产经营需要，按照市场公允价格自愿、诚信开展，定价原则公平、公正、合理，

符合法律法规及公司制度要求。相关交易未对公司的财务及经营状况产生不利影响，亦不存在损害公司及全体股东利益的情形。

9、对外担保

为有效控制公司对外担保风险，规范公司对外担保行为，保护投资者合法权益，保证公司科学、安全、高效地做出决策，明确公司股东大会、董事会等组织机构在公司对外担保决策方面的职责，控制财务和经营风险，公司根据《公司法》、《证券法》、《中华人民共和国民法典》、《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《对外担保管理制度》，对公司对外担保的审查、审批权限、决策程序、信息披露等事宜作了详细规定。2024年度，公司未发生对外担保事项。

10、财务报告

公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》及有关规定，结合公司实际情况，建立了健全的财务会计制度，具体包括《财务报告管理制度》、《财务管理制度》等。公司设立独立的会计机构，在会计核算和财务管理方面均设置了合理的岗位，制定岗位工作说明书，实行专人专岗，各岗位均配备了专职人员，以保证财务工作的顺利进行。公司对会计机构实行岗位责任制，并明确职责分工，批准、执行和记录职能分开，各岗位严格遵守相关法律法规和公司流程操作，保证了财务报告的准确、真实、完整。

11、信息与沟通

公司高度重视信息化建设与管理水平的持续提升，通过引入自动化、信息化和数据化的先进工具，推动供产销管理系统的全面整合，构建现代化的企业管理平台。这一举措有效促进了各管理层级、部门、子公司以及员工与管理层之间的信息传递效率，使沟通更加迅速、顺畅且便捷。

在关键业务领域，公司实现了客户关系管理（CRM）、研发生命周期管理（PLM）、智能制造管理（MES）、采购管理（SRM）、企业资源计划（ERP）、办公自动化（OA）以及人力资源管理（HR）等系统的互联互通。通过这些系统的协同运作，公司全面推进工作流程的无纸化、数字化和协同化，促进信息共享，并在时间与效率、资源与成本、计划与执行、控制与调整以及信息反馈与快速响应等各个环节显著提升了工作效率、品质和透明度。

为进一步提升管理决策水平，公司引入了智能报表（BI）系统，为管理层提供更丰富、精准的数据支持，从而巩固公司在行业中的管理优势。同时，公司注重内外部信息的双向流通，要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位及相关监管部门的沟通与反馈。此外，公司还通过市场调查、网络传媒等多种渠道及时获取外部信息，确保管理层能够快速感知市场变化并采取适当的应对措施，以保障公司在动态环境中保持竞争力和灵活性。

12、货币资金

根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等法律法规，公司财务中心制定了《货币资金管理制度》、《委托理财管理制度》等与货币资金管理相关的制度，严格控制资金收支的条件、程序和审批流程，加强了资金管理，对保护企业资产的安全，充分发挥资产的效能起到了积极的作用。

13、采购业务

公司坚守“精细化管理，降本增效”的理念，创新实施“九化四法”综合性采购管理策略，将成本控制与精准化管理作为驱动提质增效的核心引擎。通过深入洞察市场动态与价格趋势，精准把握供需关系变化，紧密跟随国家政策导向与产业发展趋势，持续探索管理创新路径，致力于构建稳定、高效、协同、规范且透明的现代化供应链体系，为公司稳健运营筑牢坚实基础。

公司通过多元化采购渠道与动态定价机制，深化精细化采购管理。一方面，

持续优化供应链布局，精简采购流程，引入竞争性竞标机制，拓展优质供应商资源池，引入高性价比物料，打造互利共赢的供应链合作生态，快速响应市场需求变化；另一方面，依托公司 SRM 采购竞价管理系统，实现采购流程数字化升级，显著提升采购效率与透明度，有效降低采购成本。同时，设立“研发采购节流工作组”与“业务采购赋能工作组”，主动下沉一线，深度挖掘降本增效潜力，实现提质增效，增强公司的盈利能力，持续为公司创造更大的经济效益。

在制度方面，公司制定了《采购管理制度》、《资金审批与财务授权管理制度》，对采购业务的计划、授权、执行、审批、验收、付款等采购流程作出了明确的规定，要求办理采购业务的人员定期进行岗位轮换，并对采购业务中的关键环节，作出了详细的规定和职责划分；在采购付款环节，明确各项资金支付审批权限、授权机制、审批流程，有效地控制公司成本费用。并根据付款金额的大小，划分审批层级，明确审批权限，确保资金安全。

14、销售管理

为实现高效的销售管理，公司通过加强对销售人员的培训，提高销售人员的专业水平和销售技能，同时，建立完善的销售管理体系，制定销售业务相关制度，在实际工作中，从项目的投标、合同评审到最终签订，订单生产跟进，售前售后技术支持等方面都严格执行该制度，确保销售各个环节的有序进行。

15、资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》等相关制度，对固定资产实行“三方共管”模式，由资产使用部门、行政部、财务中心共同管理，对相关岗位明确了各自责任及相互制约的措施，保证资产实物管理、会计处理不相容职责进行分离，各控制环节建立了严格的管理制度和审核程序。公司限制未经授权的人员对财产的直接接触，并采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以确保各种财产的安全完整。

此外，公司对资产进行周期管理，规范固定资产评估与购买、收货与验收、入库与出库、维修、盘点、转售、借用、报废等环节的管理要求，并在此过程明确固定资产各管理岗位的职责及相应的权限，以确保固定资产内控制度的健全有效，减少因管理异常导致资产丢失、损坏的重复开发和投入，减少浪费，保证资产安全、正常。

16、募集资金管理

为加强公司募集资金的管理，规范募集资金的运用，切实保护广大投资者的合法权益，公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等法律、法规的规定和要求，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用、投资项目的变更、管理与监督等事项进行了详细规定。公司对募集资金采取了专户存储、专款专用的原则，进行统一管理，并聘请外部审计机构对募集资金存放与使用情况进行审计，出具募集资金鉴证报告。2024年度，公司不存在募集资金存放、使用及管理的违规情形。

17、对子公司的内部控制

公司制定了《控股子公司管理制度》等相关制度，加强公司对下属子公司的管理，明确公司与各控股子公司财产权益和经营管理责任，确保控股子公司规范、有序、高效运作，提高公司整体资产运营质量，最大程度保护投资者合法权益。对子公司实施组织机构与人员管理，确立经营目标、重大经营决策、财务报告等方面重要控制节点的全面管理和控制，以确保：

(1) 子公司业务归入公司长期发展的规划范畴，符合公司的战略推进方向，服务于公司长远发展目标；

(2) 子公司业务发生的合理性和整体盈利的有效性，确保子公司的财务状况受到公司直接监控；

(3) 子公司的经营和财务信息及时全面反馈，重大经营决策和财务决策经由公司高级管理层和权力机构的审批，有效控制子公司的经营风险。

(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相关规定，结合公司实际经营情况，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

(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：

定量标准以利润总额和资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或已导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量；内部控制缺陷可能导致或已导致的损失与资产、负债、权益相关的，以资产总额指标衡量。

缺陷分类指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额潜在错报	潜在错报 \geq 利润总额的5%	利润总额的3% \leq 潜在错报 $<$ 利润总额的5%	潜在错报 $<$ 利润总额的3%
资产总额潜在错报	潜在错报 \geq 资产总额的3%	资产总额的1% \leq 潜在错报 $<$ 资产总额的3%	潜在错报 $<$ 资产总额的1%

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

(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：

重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员存在滥用职权，发生贪污、受贿、

挪用公款等重大舞弊事项；②注册会计师发现当期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；③公司董事会审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；④因重大会计差错导致证券监管机构的行政处罚。

重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②关键岗位人员发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；③未经授权进行担保和处置产权/股权造成较大经济损失；④注册会计师发现当期财务报表存在重要错报或以前年度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；⑤销毁、藏匿、随意更改发票/支票等重要原始凭证，造成经济损失。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷以外的其它控制缺陷。

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：

定量标准以利润总额为衡量指标。财务报告目标之外的内部控制缺陷所造成的或可能造成的直接损失，以利润总额为定量标准。

缺陷分类指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接经济损失金额	直接经济损失 ≥利润总额的 5%	利润总额的 2%≤直 接经济损失<利润 总额的 5%	直接经济损失 < 利润总额的 2%

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

(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：

重大缺陷：①违反国家法律、法规或规章，出现重大产品质量等问题，引起政府或监管机构调查，造成重大经济损失或公司声誉严重受损；②造成特大安全事故，或迟报、谎报、瞒报事故；③重大决策程序不科学造成公司重大经济损失，影响持续发展；④高级管理人员或核心技术人员流失严重。

重要缺陷：①公司产品出现严重质量问题，引发诉讼，产生不良社会影响，

在新闻媒体上报道，造成经济损失或公司声誉受损；②违反国家法律、法规或规章，受到轻微处罚；③关键战略客户流失；④关键技术人员流失严重。

一般缺陷：除上述的重大缺陷、重要缺陷外的其他内部控制缺陷。①违反内部规定程序，出现产品质量等问题，造成较小或者未造成经济损失；②违规或违章操作造成一般安全事故；③一般岗位人员流失严重；④媒体出现负面新闻，但影响不大。

（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，公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项。

公司董事会非常关注内部控制管理体系建设，也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。随着公司规模、业务范围、国家法律法规等内、外部环境的变化，公司将继续补充和完善内部控制制度，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：缪国栋

厦门狄耐克智能科技股份有限公司

二〇二五年四月二十九日