

安克创新科技股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

安克创新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），结合安克创新科技股份有限公司（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

公司董事会、监事会及全体董事、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。

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，持续改进和完善内部控制管理体系和运行机制，提高风险管理水平和经营效率，促进实现发展战略。由于公司内部控制存在的固有局限性，其仅能为实现上述目标提供一定的合理保证。此外，公司不断的发展可能导致内部控制变得不恰当，或对内部控制政策和程序遵循的程度降低，由此，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、重要缺陷的认定情况，截至内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大、重要缺陷。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、重要缺陷认定情况，截至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、重要缺陷。

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）内部控制的目标

内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、保障企业资产安全、健全财务报告及相关信息的真实完整、提高经营效率和效果、促进企业实现发展战略。

（二）内部控制的基本原则

1、全面性原则。内部控制贯穿于公司决策、执行和监督全过程，覆盖公司及所属分子公司的各种业务和事项；

2、重要性原则。内部控制在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域；

3、制衡性原则。内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的机制，同时兼顾运营效率；

4、适应性原则。内部控制与公司经营规模、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；

5、成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

（三）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包括安克创新科技股份有限公司及其所属子公司。

公司纳入评价范围的事项包括内部控制环境、风险评估、内部控制活动、信息与沟通、内部监督；纳入评价范围的主要业务包括资金活动、采购业务、

资产管理、销售业务、费用报销、研究与开发、财务报告、预算管理、合同管理、信息系统、对外投资、关联交易、募集资金的控制、反舞弊与举报制度、外汇交易及外汇衍生品交易管理制度。

（四）内部控制评价的程序和方法

1、评价程序

组成评价工作小组，制定评价工作方案；实施现场测试；评价工作小组研究认定内部控制缺陷；汇总评价结果并编制评价报告；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

2、评价方法

评价工作小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

（五）内部控制评价的内容

1、内部控制环境

内部控制环境是企业实施内部控制的基础，往往影响着企业内部控制在执行和落实过程中整个经济目标的实现。控制环境包括治理职能和管理职能，以及治理层和管理层对内部控制及其重要性的认识、态度和措施。控制环境设定了公司的内部控制基调，影响员工对内部控制的认识和态度。

（1）组织架构

1) 治理结构

本公司已按照《公司法》《上市公司章程指引》及中国证监会有关法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会以及经营团队，形成了包括运营、采购、销售及财务管理等完整有效的经营管理体制，主要制度为《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》及《监事会议事规则》等。各项制度明确了股东大会、董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相互分离，形成制衡。

股东大会是本公司的最高权力机关，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、资本运作、利润分配等重大事项的表决权。

董事会是股东大会的执行机构，董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。根据本公司章程规定，董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会设董事长 1 人，可以设副董事长。公司董事会下设为决策提供咨询和建议的四个专门委员会，包括审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会，其中，前三个专门委员会的独立董事占比均超过 50%，且审计委员会的召集人为会计专业人士，保障了董事会议事与决策的专业化和高效化。

监事会对股东大会负责，是本公司的内部监督机构，监督企业董事、总经理和其他高级管理人员依法履行职责。根据本公司章程规定，本公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 人出任监事会主席，1 名监事由职工代表担任。

公司设总经理 1 名，对董事会负责，行使的职权主要有主持公司的经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作等。

2) 组织机构

公司设置的内部机构有：内控审计部、财务部、人力资源部、法务部、供应链管理部、研发中心、销售运营部、信息与智能技术部等部门。本公司已根据法规要求、实际情况和行业习惯，建立了与管理职能及业务规模相适应的机构设置。通过合理制定各岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，合理保证了本公司经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

3) 会计工作组织管理

本公司建立了会计管理体系，设立了专门的会计机构财务部，负责资金管理、会计核算、成本管理、财务管理、风险管理、融资管理、财务数据分析等业务，并制定了相关财务管理制度。

本公司财务负责人作为本公司的高级管理人员，直接领导本公司财务部的工作，参与公司业务合同和融资等在内的重大经营决策。此外，财务负责人还行使审定公司内部财务管理制度、会计监督等职权。

4) 内部审计

本公司设置了专门的内部审计机构——内控审计部，制定了内部审计制度，并配备了专职审计人员具体负责对本公司内部控制执行情况的监督、检查，包

括进行审计和评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制制度的贯彻实施。内控审计部对董事会和审计委员会负责和报告，并接受其领导。

(2) 人力资源

本公司建立了员工聘用、培训、考核、奖惩、晋升等劳动人事管理制度，并专门制定了薪酬管理、绩效考核以及招聘管理等一系列流程制度。

本公司确定选聘人员后，依法签订劳动合同，建立劳动用工关系；已选聘人员要进行试用和岗前培训，试用期满考核合格后，方可正式上岗。

(3) 发展战略

公司管理层下设战略部及质量运营部。战略部负责公司发展战略的研究编制及战略决策制定环节的运营管理，战略提案提交管理层审查决定；质量运营部负责战略决策落地实施环节的运营管理。本公司综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势等影响因素，制定公司的发展战略和目标。

(4) 社会责任

履行社会责任是企业应尽的义务，本公司重视社会责任的履行，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康、和谐发展。

环境保护及资源节约方面，本公司按照国家有关环境保护与资源节约的规定，结合本企业实际情况，认真落实节能减排责任，积极开发和使用节能产品，严格落实垃圾分类。促进就业及员工权益方面，企业作为就业工作的载体，以宽广的胸怀接纳各方人士，促进充分就业。实行公开招聘、公平竞争、公正录用，为社会提供尽可能多的就业岗位。企业在录用员工时，保证劳动者依法享有平等就业和自主择业的权利。本公司按照有关规定做好员工健康管理工作，定期为员工组织体检。企业积极履行社会公益方面的责任和义务，关心帮助社会弱势群体，支持慈善事业。

（5）企业文化

本公司重视与加强文化建设，通过员工培训、内部文化活动等形式倡导和宣扬企业文化，培育员工积极向上的价值观和社会责任感，在“第一性、求极致、共成长”的企业文化引领下实现企业的不断发展。

本公司树立了现代管理理念，积极强化风险意识。在实际工作中，董事、监事、总经理和其他高级管理人员在企业文化建设中发挥主导和垂范作用，以自身的优秀品格和脚踏实地的工作作风，带动影响整个团队，共同营造积极向上的企业文化环境，为公司“高质量土壤肥沃，花团锦簇”的战略愿景而努力。

2、风险评估

为加强公司风险管理，及时识别、系统分析经营活动中与实现公司策略、目标及目的相关的风险，合理确定风险承受度和每项风险配对的纾缓计划，明确了公司风险评估管理的组织机构及职责、风险评估频率、风险评估流程（风险识别、风险评估、风险汇总及纾缓计划），以及风险评估的报告及执行。

3、内部控制活动

本公司在改进和完善内部环境控制的同时，还对各项具体业务活动制订管理制度，并实施相应的控制。本公司与财务报表相关的内部控制活动主要包括：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、费用报销、研究与开发、财务报告、预算管理、合同管理、信息系统、对外投资、关联交易、筹资活动及反舞弊与举报制度等。

（1）资金活动

本公司制订了《资金管理操作手册》《外汇风险管理流程》等制度规定，对本公司的资金营运、外汇管理、结算业务等活动进行严格规范的管理。本公司重视资金营运全过程的管理，统筹协调内部各机构在经营过程中的资金需求，切实做好资金在采购和销售等各业务环节的综合平衡，实现资金营运的良性循环，提升资金营运效率。同时，我们对整体外汇风险进行管理，建立有效的风险防范机制，实现稳健经营。在办理结算业务时，公司考虑资金成本，优先使用现金、支票、银行承兑等方式收付款项。

(2) 采购业务

本公司制订了《管理生产采购供应商认证流程》等制度规定，加强请购、审批、购买、验收、付款等环节的风险管控，对本公司的采购业务进行严格规范的管理。

1) 要求采购业务尽量集中，避免多头采购或分散采购，以提高采购业务效率，降低采购成本。

2) 本公司建立了采购申请机制，依据购买物资或接受劳务的类型，确定归口管理部门，明确相关部门或人员的职责权限及相应的请购和审批程序。

3) 公司建立了供应商评估和准入机制，根据市场情况和采购计划合理选择采购方式，建立采购物资定价机制，并根据确定的供应商、采购方式、采购价格等情况签订采购合同，明确双方的权利和义务。

4) 本公司建立了采购验收机制，采购到货后，由专门的验收部门和人员进行验收；对于验收过程中发现的异常情况，查明原因并及时处理。

5) 本公司加强了采购付款的管理，明确付款审核人的责任和权利，严格审核采购合同、相关单据凭证、审批程序等内容，审核无误后按照合同规定及时办理付款。

(3) 资产管理

本公司制订了《仓库出入库管理流程》《仓库作业管理流程》《管理区域存货流程》及《固定资产管理制度》《商标申请与评审管理流程》《专利提案管理规范》等制度规定，对本公司的资产进行严格规范的管理。

1) 公司采用较先进的存货管理技术和方法，规范存货管理流程，明确存货取得、验收入库、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求，充分利用信息系统，强化会计、出入库等相关记录，确保存货管理全过程的风险得到有效控制。

2) 本公司要求根据各种存货采购间隔期和当前实际库存情况，综合考虑企业经营计划、市场供求等因素，与供应商签订采购合同，约定存货到货日期和数量，尽量保证存货处于最佳库存状态。

3) 本公司加强办公设备等各类固定资产的维护、清查、处置管理，重视固定资产的技术升级和更新改造，不断提升固定资产的使用效能，确保固定资产处于良好运行状态。

4) 本公司加强对商标、专利等无形资产的管理，促进无形资产有效利用，充分发挥无形资产对提升企业核心竞争力的作用。

(4) 销售业务

本公司制订了《应收管理制度》《信用管理制度》等规定办法，加强销售、发货、收款等环节的管理，采取有效控制措施，规范销售行为，扩大市场份额，以确保实现销售目标。

本公司根据市场需求状况，与客户进行业务洽谈和磋商，关注客户信用状况、以往销售和回款状况等相关内容，合理确定定价机制和信用方式，并签署订单，明确双方的权利和义务。

本公司要求销售部门将客户订单需求信息通过系统记录及传递，物流和仓储部门严格按照系统传递的订单信息组织发货，确保货物的安全发运。

(5) 费用报销

本公司制订了《集团费用管理制度》等制度规定，对费用报销进行严格控制。

根据“谁支出、谁预算、谁管控；谁受益、谁承担、谁吸收”的管理原则，本公司费用支付实行分级授权管理，遵循统一核算、职权分明、归口管理、分级审批的原则。对不同的管理层次，授予不同的费用审批权限，并相应地负有费用控制和管理的责任。公司总经理及财务总监对公司费用支付执行情况总体负责。

(6) 研究与开发

技术研发是企业发展的内部引擎与强大推力，本公司不断加大对研发的投入，加强自主创新能力，增强企业的核心竞争力，有效控制研发风险，实现发展战略。

本公司制定了《技术开发项目管理规范》和《软件开发流程》等制度规定，在综合分析外部宏观环境、行业与市场发展动态的前提下，结合公司发展战略与自身在行业中所处的技术水平，制定企业的研发战略，对技术与产品立项、开发、知识产权保护、项目验收、推广与应用等流程进行了明确的规定，以增强企业的自主创新能力，提升企业的核心竞争力，推动企业的快速稳健、持续发展。

（7）财务报告

本公司按照《公司法》《会计法》和《企业会计准则》等法律、法规和规章制度的要求，制定了适合本公司的财务会计和管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。严格编制财务报告，明确相关工作流程和要求，落实责任，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

（8）预算管理

本公司建立了全面预算体系，制定了《全面预算管理白皮书》，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，对公司年度预算与季度预算进行审定后下达、滚动实施，并通过季度、半年度关键经营指标分析、绩效考核、年度决算对照检查，对公司运营绩效进行计划控制。

本公司在执行全面预算过程中，组织和协调了公司的经营活动，朝着公司既定的经营目标，以推动公司发展战略的实现。

（9）合同管理

为规范合同双方当事人的经营行为，帮助企业维护自身合法权益、防控法律风险，本公司制定了《合同管理制度》，对合同实行分级授权、统一归口的管理方法，明确了合同调查、合同谈判、合同审批、合同签署、合同履行、合同补充和变更、合同解除、合同登记等流程与环节，明确职责分工、健全考核与责任追究机制。

本公司采用合同评审流程和申请单上传到系统的办法，对事项申请单、价格审批单、合同会签审批表进行了系统归档，由各业务部门在合同履约时发起付款申请，财务部及时进行付款，确保合同付款的准确性，降低合同履约风险。

本公司定期对合同进行抽查，检查重大合同的履行进度情况，促进合同有效履行，切实维护了公司的合法权益。报告期内，本公司在经营管理活动中所签订的合同，均得到了较好履行或正在顺利履行中，未产生重大争议。

（10）信息系统

本公司重视信息系统在内部控制中的作用，根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围等因素，制定了《信息系统访问控制管理规范》等制度，制定信息系统建设整体规划，加大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险，全面提升公司现代化管理水平。

（11）对外投资

本公司制定了《对外投资管理办法》，规范公司对外投资行为，提高投资效益，合理、有效地使用资金。本制度规定了公司的对外投资原则、决策程序、审批权限、工作程序、投资管理、投资后评价等内容，全面管理投资风险。

（12）关联交易

本公司制定了《关联交易管理办法》，规范关联交易行为，明确管理职责和分工，维护公司股东和债权人的合法利益，保护中小投资者的合法权益，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公正、公平、公开的原则。公司在关联交易协议的订立、变更、终止及履行情况等事项按照法律、行政法规和规范性文件或深圳证券交易所的相关规则予以披露，并对关联交易的定价依据予以充分披露。公司视具体情况履行相应的决策程序和披露义务，并按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的相关规定向深圳证券交易所提交相关文件。

（13）募集资金的控制

为规范募集资金的管理和使用，公司根据证监会有关募集资金管理规定及《公司章程》的规定，制定了《资金管理操作手册》和《募集资金管理制度》，募集资金的使用应以审慎、效益为原则，做到周密计划、规范运作，保证募集资金的使用与发行申请文件中的承诺相一致，不得随意改变募集资金的投向，

正确把握投资时机和投资进度，正确处理好投资金额、投入产出、投资效益之间的关系，控制投资风险。公司募集资金按规定存放于董事会指定的专项账户上，公司严格履行《募集资金三方监管协议》和《募集资金四方监管协议》等专户存储监管协议，募集资金投向符合募集资金项目要求，严格按照募集说明书承诺或股东大会批准的用途使用募集资金，且资金使用严格履行申请、审批手续和信息披露义务。

（14）反舞弊与举报制度

本公司为了防止舞弊，加强本公司治理和内部控制，降低公司风险，规范经营行为，维护公司和股东合法权益，根据相关法律法规，结合公司实际情况，制定了《安克创新廉洁自律管理规定》《安克创新廉洁举报管理制度》《安克创新举报奖励制度》等，明确了反舞弊工作的宗旨，规范公司所有员工的职业行为，严格遵守法律、法规和管理制度，有效防止损害公司及股东利益的行为发生。

（15）外汇交易及外汇衍生品交易管理制度

为规范公司外汇交易及相关外汇衍生品的交易管理行为及相关信息披露工作，增强外汇套期保值能力，有效防范和控制外币汇率风险，健全和完善公司外汇衍生品交易业务管理机制，确保公司资产安全，根据相关法律法规，结合公司实际情况，制定了《外汇风险管理流程》，明确交易业务范围和目的，公司以控制汇率风险敞口为目的进行套期保值，不进行单纯以套利为目的的外汇交易及外汇衍生品业务交易，严格根据监管有效控制风险。

4、信息与沟通

本公司通过建立信息沟通机制，确保信息的及时沟通，促进内部控制的有效运行。本公司建立了定期和不定期的管理例会，在合适的各部门、各级人员之间交流公司经营管理领域中的相关信息。

本公司重视与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行信息的沟通和反馈，通过市场调查、网络传媒等各种渠道，获取外部信息。

本公司重视对投资者关系的维护与发展，依法、及时、有效地向外界传达公司信息，增强信息透明度，构建公司与投资者沟通的有效渠道。

5、内部监督

本公司不断完善公司法人治理结构，加强内部控制的执行监督，通过《内部审计制度》的制定，明确内控审计部和其他内部职能部门在内部监督中的职责权限，规范内部监督的程序、方法和要求。

公司内部监督分为日常监督和专项监督，公司内控审计部在董事会审计委员会直接领导下，依据法律法规和公司制度规章开展内部审计工作，定期、不定期对公司整体、内部各单位及全资子公司的财务收支、经营活动进行审计、核查，对公司及全资子公司内部控制的有效性进行评价。公司监事会、独立董事履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。

公司制定内部控制缺陷的认定标准，将内部控制缺陷分为设计缺陷和运行缺陷，对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、监事会或者经理层报告，并就内部监督中发现的重大缺陷，追究相关责任单位或者责任人的责任。

四、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

伴随国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要，公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等有关法律法规规章，结合公司的实际经营管理情况，组织开展内部控制评价工作，并对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。

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：

（一）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：

缺陷分类	定量标准
重大缺陷	潜在损失>近三年经审计的平均税前利润总额的 5%
重要缺陷	近三年经审计的平均税前利润总额的 1%≤潜在损失≤近三年经审计的平均税前利润总额的 5%
一般缺陷	潜在损失<近三年经审计的平均税前利润总额的 1%

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：

缺陷分类	定性标准
重大缺陷	(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊； (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) 审计委员会和内控审计部对内部控制的监督无效。
重要缺陷	(1) 未按照企业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。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（二）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认定定量标准：

参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。

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：

缺陷分类	定性标准
重大缺陷	(1) 缺乏民主决策程序或者决策程序不科学； (2) 违反国家法律、法规； (3) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改； (4) 重要业务缺乏制度控制或控制系统性失效。
重要缺陷	(1) 因控制缺陷，致企业出现较大安全、质量主体责任事故； (2) 内控评价重要缺陷未完成整改。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

五、内部控制缺陷认定及整改情况

(一) 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、重要缺陷。

(二) 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、重要缺陷。

六、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。

安克创新科技股份有限公司

董事会

2025年4月29日