

证券代码：874553

证券简称：沛城科技

主办券商：国泰海通

深圳市沛城电子科技股份有限公司

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》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”），结合深圳市沛城电子科技股份有限公司（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 2025 年 6 月 30 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。

公司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。纳入评价范围的单位包括公司及所属的子公司；纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理和组织结构、风险评估、社会责任、企业文化、控制活动、资金管理活动、人力资源管理、重大投资和融资管理、采购与供应商管理、资产管理、销售业务、研发管理、担保业务、会计系统与财务报告、合同管理、内部信息传递、信息披露、内部控制监督等；重点关注的高风险领域主要包括：销售业务、采购业务、资金管理活动等事项。

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及公司内部控制评价办法的相关规定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

(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：

重大缺陷：潜在影响>利润总额的 5%，或潜在影响>资产总额的 2%；

重要缺陷：利润总额的 3%<潜在影响≤利润总额的 5%，或资产总额的 1%<潜

在影响≤资产总额 2%；

一般缺陷：潜在影响≤利润总额的 3%，或潜在影响≤资产总额的 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：

重大缺陷：

- ① 董事、监事和高级管理人员滥用职权及舞弊；
- ② 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- ③ 对已经公告的财务报告出现重大差错而进行的差错更正；
- ④ 外部审计发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- ⑤ 其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。

重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

（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 严重违反国家法律、行政法规和规范性文件；
- ② 决策程序不科学，导致出现重大失误；
- ③ 中高层管理人员或核心技术人员流失严重；
- ④ 媒体负面新闻频现，波及面广且负面影响在较长时间内未能消除；
- ⑤ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度指引，但没有有效运行；
- ⑥ 重大缺陷没有在合理期间得到整改。

重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(三) 内部控制风险评估及整改情况

1、治理结构和组织机构

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及相关法规的要求和公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，提高公司治理水平。公司设置股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经理层（管理层）。

股东大会：严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度的规定履行职责，保证股东大会的高效规范运作和科学决策，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利。按照《公司章程》的规定，股东大会的权力符合《公司法》、《证券法》的规定，股东大会每年至少召开一次，在《公司法》规定的情形下可召开临时股东大会。

董事会：公司董事会组成合理，职责明晰，决策科学。独立董事制度得到有效执行，七名董事会成员均由股东大会选举产生，其中包括有三名独立董事，符合独立董事应在董事会所占比例。董事会经股东大会授权全面负责公司的重大经营管理决策，制定公司经营计划和投资方案、财务预决算方案，制定基本管理制度等，是公司的经营决策中心，对股东大会负责；董事会下设审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬考核委员会，建立了较为完善的董事会治理结构。全体董事切实履行职责，严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定，在职责范围内行使经营决策权，定期对公司内部控制情况进行全面检查和效果评估。

监事会：由三名监事组成，其中一名为职工监事。全体监事切实履行职责，严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》和股东大会授予的职权行使监督权力，保障股东利益、公司利益和职工利益，并直接向股东大会负责。

公司经理层（管理层）：负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核，并根据实际执行情况分析结果对计划作出适当修订。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

综上，公司建立的决策机制能较正确地、及时地、有效地对待和控制经营风险及财务风险，重视企业的管理及会计信息的准确性。公司结合自身业务特点和内部控制要求已设置相应内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到内部各责任单位。通过内部管理手册，使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权。公司设立审计与监督部，其机构设置、人员配备和工作与公司各业务部门保持独立。审计部结合内部审计监督，对公司内部控制的有效性进行监督检查。监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向公司董事会及其审计委员会、监事会报告。

2、风险评估

公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施、实施内控制度执行情况的检查和监督，根据不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营管理活动符合国家相关法律法规和规范性文件要求，充分保证公司规范运作、可持续发展，实现公司价值最大化，保障股东、债权人、员工等各方利益。

3、社会责任

公司重视履行社会责任，结合公司实际生产经营特点，建立了社会责任相关管理制度，明确了公司社会责任管理主要涉及员工权益保护、消防安全等方面。

员工权益保护：公司统一为全体员工购买五险一金，公司每年组织全体员工进行一次健康检查，保障员工职业健康与职业卫生。

消防安全：公司严格按照有关规定，大力做好相关消防安全工作。

4、企业文化

公司一直秉持“领航新能源”的企业使命，“以产品为核心、以服务为宗旨、以技术为驱动，致力成为新能源领域领先的增值服务商”的愿景。坚持“服务、规矩、简单尊重、学习分享”的核心价值观。倡导勇于承责、结果导向、与时俱

进的能力，要求公司员工具有主动性、责任心，要求团队具有凝聚力、冲击力，要求管理者有担当、能沟通。

5、控制活动

公司通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

公司的主要控制措施如下：

A、不相容职务分离控制

公司对于各项业务流程中所涉及的不相容职务进行了必要的分析和梳理，并实施了相应的分离措施，形成在各项业务的分工及流程上各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

B、授权审批控制

公司在交易授权上区分交易的不同性质采用了不同的授权审批方式。对于一般性交易，如费用报销业务采用了各部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、投资、发行股票等重大交易需股东大会、董事会作出决定。

C、会计系统控制

公司严格按照《企业会计准则》、《会计法》、《税法》及有关法律法规的规定，结合公司的实际情况，制定了适合公司的《财务管理制度》，规范了业务流程，明确会计工作流程，建立岗位责任制，充分发挥了会计的监督职能，在实际工作中严格遵照实施，同时健全了相应的内部牵制及审核制度，确保公司财务活动的合法运行。

D、财产保护控制

公司对固定资产管理、货币资金管理 etc 制定了一系列有关财产日常管理及定期清查的制度，对涉及财务管理的相关流程进行了规范，明确了资产、资金管理部门、账务处理人员和使用部门的相关职责，对资产的取得、领用、日常管理、盘点和资产报废处置等流程，以及对资金的领用、划拨、支付等流程进行规范，通过采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

E、预算编制控制

公司正推进并完善预算控制机制，规范预算的编制、审定、下达和执行程序

强化预算约束。公司依据发展规划，编制经营计划、财务预算，定期比对实际业绩与计划目标差异，分析原因，提出对策，纠偏较正。公司预算侧重销售预算、成本费用预算等方面，强调结果运用，促进达成财务目标。

F、绩效考评控制

公司建立并实施绩效考评制度，根据计划及预算目标设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优的依据，促使公司上下不断提高工作效率、成本意识、专业技能、领导才能、工作主动性和工作责任感。

G、信息化系统控制

为了加强公司的信息化管理，公司制订了信息管理制度，来规范信息的传递，以确保信息在各个使用环节的安全性，对信息的管理部门与使用部门有明确的权责说明，明确了信息化数据的新增、修改、查询、删除等权限。通过明确区分公司内外网络等技术手段保证了公司信息系统的正常运转和系统内数据信息的安全完整。

6、资金管理活动

公司财务部设立专职人员管理货币资产，严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务，禁止由一人办理货币资金业务的全过程。公司资金使用审批流程、货币资金管理等规定。货币资金管理规定了货币资金从支付申请、审批、复核与办理支付等各个环节的权限与责任。

公司严格规范资金计划管理、决策程序、现金管理、银行存款管理、费用报销、借款及票据管理，确保公司资金活动的安全、完整、有效，保证公司正常组织资金活动，防控资金风险，提高资金使用效率。

7、人力资源管理

公司按照国家相关法律法规的规定，建立了全面的人力资源管理制度，包括《招聘工作管理办法》、《劳动合同管理制度》、《薪酬管理制度》等制度，涵盖了人力资源计划、员工招聘及退出、培训、考勤、薪酬福利、绩效考核、社会保险、劳动关系、奖惩等方面。公司始终把员工作为企业生存和发展的首要资源，

一贯坚持“以人为本”的人力资源管理理念，不断改善员工的工作环境和工作条件并通过多种途径和培训方式提高员工综合能力，为员工创造并提供良好的发展平台和施展个人才华的机会。

8、重大投资和融资管理

A、重大投资决策

公司严格按照《公司法》、《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》规定的权限履行审批程序。在投资项目的建议与评审、投资方案的拟定与决策、投资合同或协议的订立与审批、与投资相关的各种款项支付的审批与执行、投资业务的执行与相关会计记录等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

B、重大融资决策

董事会经股东大会授权制订公司增加或减少注册资本、发行债券、上市等重大融资方案，在股东大会的授权范围内，决定公司贷款的审批、资产抵押、对外担保等事项。总经理在董事会的授权范围内，具体执行重大融资方案。

9、采购与供应商管理

公司制定了《采购管理制度》等制度，对供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立、评审、验收、付款、账务的核对等环节进行了规范和控制，明确各岗位职责与权限，确保了不兼容岗位相分离。公司推行集中采购，提升谈判优势以降低采购成本。

10、资产管理

公司制定了《固定资产制度》《仓库管理制度》《成本核算管理制度》等制度，对公司固定资产、无形资产、存货等重要资产进行规范化管理。

公司明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求，规范了固定资产的请购、验收、登记、入账、调拨、维护、盘点等操作流程，确保固定资产的安全完整。制定符合国家统一要求的固定资产成本核算、折旧计提方法，关注固定资产减值迹象，合理确认固定资产减值损失，保证固定资产财务信息的真实可

靠。

同时制定符合国家统一要求的无形资产成本核算、摊销等方法，保证无形资产财务信息的真实可靠。

对于存货，公司明确存货的分类标准，规定了物料、产成品验收入库、仓储保管、领料发出、盘点清查、呆滞存货处置等相关活动的程序，保障存货信息的完整性、准确性。报告期内，公司通过强化各部门对存货管理的分工与责任考核，适时开展内部审计，提升了存货风险管理意识，逐步搭建了保交付控库存的存货联控机制，促进订单交付及库存结构优化。

11、销售业务

公司已制定了合理的收付款管理制度和应收账款管理制度，对销售业务的机构和人员的职责权限等方面进行了规定；公司在日常销售业务、合同管理及市场营销的各个环节进行严格控制，加强了销售业务的管理；公司已建立了款项催收管理要求和较为完善的销售渠道和服务网络。

12、研发管理

公司制定了《技术创新管理制度》等制度，对公司研发工作的组织等方面进行了规范。研发项目负责人制定项目计划书或立项报告，经研发项目部门分管领导审批后立项。研发项目负责人组建项目团队，根据项目目标和时间进度安排工作，细化项目节点并进行过程控制。

13、担保业务

公司依据《公司法》、《担保法》等法律法规及规范性文件以及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，建立了《对外担保管理制度》，对于对外担保原则、对外担保对象的审查、对外担保的权限和审批程序、对外担保的管理、对外担保的信息披露等相关内容做出了明确规定，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

14、会计系统与财务报告

公司设立财务部门，专职会计核算和财务管理。公司建立了《财务报告管理制度》、《会计核算制度》、《成本核算管理制度》等内部控制制度，规范公司账务处理与结账、关联交易管理、财务报告的编制、财务报告的对外提供以及财务报告的分析利用等业务操作，持续完善公司会计管理体系，确保公司财务信息能够被真实、准确、完整的处理，确保公司财务报告信息真实可靠，符合披露程序和要求，不断提高经营管理水平。

15、内部信息传递

公司建立了内部信息传递相关管理制度，规范生产经营信息传递、公文信息传递、财务信息传递、会议信息传递和内幕信息知情人管理等业务操作，确保内部报告系统的合规、完整、健全、科学，保证严密的内部报告流程，强化内部报告信息集成和共享，通过例行会议、跨部门交流会、通告等多种方式及渠道，加强内部之间的沟通，确保内部信息传递及时、渠道通畅。

16、信息披露

公司建立了信息披露管理制度，规范公司定期（临时）报告披露、投资者关系管理等业务操作，通过《信息披露管理制度》及《董事会秘书工作制度》等系列制度完善公司信息披露管理体系，保证信息披露真实、准确、完整、及时、公平，并通过充分的信息披露加强与投资者的沟通，促进投资者了解、认同、接受和支持公司的发展战略和经营理念，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

17、内部控制监督

公司已按照《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》）、《深圳市沛城电子科技股份有限公司章程》（本文件简称《公司章程》）的要求，根据公司的实际情况，在所有重大方面建立了相关的内部控制制度，这些制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《独立董事工作制度》、《信息管理制度》、《信息披

露管理制度》等。

公司建立了上述内部控制监督管理制度，规范内部控制自我评价规划、内部控制评价实施以及评价完成等业务操作，促进构建完善的内部控制体系，确保内控测试与评价工作的程序合规、方法合理、评价结果客观、整改建议可行，确保内部控制评价报告的真实、准确。为此，公司初步形成了独立董事、审计机构、经营管理层等机构对公司内部控制风险进行识别、评估并设定风险控制目标，制定风险控制预案，定期向董事会报告风险控制绩效的机制，较好地提升了经营管理绩效。

(四) 结论：

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，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或重要缺陷。

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，内部控制评价报告基准日未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

我们注意到，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，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。

深圳市沛城电子科技股份有限公司

2025 年 9 月 11 日