

证券代码：874111

证券简称：兢强科技

主办券商：国元证券

铜陵兢强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。

铜陵兢强电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)根据《企业内部控制基本规范》并结合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 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、董事会对内部控制报告真实性的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部控制制度遵循的目标

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息真实、准确和完整。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、确保国家有关法律、法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1、全面性原则：内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则：内部控制应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：内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则：内部控制应与公司经营规模、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、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，本公司根据资产结构和经营方式，依据《公司法》《证券法》《会计法》《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制应用指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了资金活动、原料采购、仓储物料管理、资产管理、销售业务、研究与开发、财务管理、财务报告等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司 2025 年 6 月 30 日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

（一）公司内部控制制度建设及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

1、内部控制环境

（1）公司内部控制的组织架构

本公司按照《公司法》《公司章程》以及国家有关法律法规和公司的相关规章制度的规定，建立了较为完善的法人治理结构。本公司的基本组织结构：股东(大)会是公司的权力机构，董事会是股东(大)会的执行机构，董事会下设战略与发展委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。监事会是公司的内部监督机构，经营管理层下设审计部、技术质量部、研发中心、制造部、设备部、安环部、采购部、企管部、储运部、营销中心、财务部、行政部、证券部等职能部门，负责公司的日常经营管理工作。

①股东(大)会是公司的最高权力机构，按照《公司法》《公司章程》《股东(大)会议事规则》等法律、法规和规章制度规定的职权范围，对公司经营方针、投资计划，重大交易事项，公司资本变动、任免董事、监事等重大事项进行审议和决策。

②董事会作为公司的执行机构，对股东(大)会负责。董事会严格按照《公司章程》《董事会议事规则》等相关制度，在规定的职责范围内行使经营决策权，并负责公司内部控制体系的建立和监督，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行，对公司内部控制制度的制定和有效执行负责。

③监事会是公司的监督机构，对股东(大)会负责。监事会职责清晰，按照《公司章程》《监事会议事规则》等法规和规章制度规定的职权范围，对公司财务状况，依法运作情况，董事会对股东(大)会决议的执行情况，董事、高级管理人员在执行公司职务时有无违反法律、法规的情况进行监督、检查，并就公司重要事项发表独立意见。

④公司经营管理层负责内部控制制度的制定和有效执行，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。

⑤公司董事会下设审计委员会，根据《中华人民共和国审计法》和《审计署关于内部审计工作的暂行规定》，结合本公司实际，制定了《内部审计制度》，内部审计机构负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会下设审计部作为负责公司内部控制建立和完善的机构，对所有重大业务活动，如重大项目投资、招投标、财

务管理等工作进行监督审查，对公司内部财务会计等技术性工作的自我审查监督，确保会计信息真实、准确的反映各项业务活动。

（2）发展战略

公司董事会下设战略与发展委员会，制定了《战略与投资委员会工作细则》。战略委员会主要负责对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议，向董事会报告。在充分考虑公司内部资源和外部因素的基础上，确定了公司总体发展战略：秉持“以客户为中心，持续为客户创造价值”的理念，坚持以特种漆包线为基础，以漆包铝线为核心，不断向下游产业延伸，优化产品结构，着力构建主业突出、上下游产业链紧密结合的产业格局，努力将公司打造成为行业一流的绿色环保创新型国际化企业。

（3）人力资源

公司董事会下设薪酬与考核委员会，并制定了《薪酬与考核委员会工作细则》。薪酬委员会负责制定公司董事及高管人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高管人员的薪酬政策与方案。

公司根据发展和管理的需要，建立了员工聘用、培训、辞职、考勤、考核、薪酬、奖惩、休假和辞退等有利于企业可持续发展的人力资源政策，并聘用合适的人员，使其能将个人工作能力与公司战略目标紧密结合起来，从而增强企业核心竞争力。

（4）企业文化

公司致力于供需双方的互惠共赢，致力于企业、员工、社会的利

益均衡的企业使命，弘扬“创新，始于当下，永无止境”的企业精神，在每一名员工的心目中树立起满足客户的需求是企业发展的目标，让我们的产品传递动力、信息和情感，从而打造良好的市场品牌形象。

（5）社会责任

公司非常重视社会责任的履行情况，时刻关注着安全生产和环境保护工作，包括安全质量环保、员工职业健康等方面。建立并完善质量管理体系；建立和实施了有效的环境保护、能源资源消耗管理体系，坚持可持续发展理念；建立了环境保护和节能减排降耗考核指标体系，定期监督检查，严格根据制定和下达的考核指标进行考核；建立了职业健康管理机制，从作业环境危害因素的检测与识别，职业危害防治与员工健康、安全生产管理、完善各类应急预案等方面全面实现对员工健康安全的保护。

2、风险评估过程

公司制定了发展规划，并辅以具体策略和业务流程层面的计划，建立了有效的风险评估过程，公司在实施充分的调研和科学分析的基础上，准确识别影响公司内部控制目标的内部风险和外部风险。

（1）内部因素的影响

包括高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力与团队精神等人员素质因素；经营方式、业务流程设计、财务报告编制与信息披露等管理因素；财务状况、经营成果和现金流量的基础实力因素；研究开发投入、信息技术运用等技术因素；营运安全、员工健康等因素。

（2）外部因素的影响

公司对所面临的经济环境和法规监督尤为关注。经济环境方面主要包括经济形势、融资环境、产业政策、市场竞争等因素；法规监督方面主要包括法律法规、监管要求等因素。

针对上述经营风险，公司管理层充分认识到良好、完善的运行机制对实现经营管理目标的重要性，为此建立了覆盖经营活动各主要环节的相关制度、规章，以保证公司的高效运作，为客户提供安全、及时、节约成本的服务，并逐步向更多领域扩展和延伸。

3、主要控制活动

（1）采取恰当的控制措施

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

①不相容职务分离控制

公司严格按照内部控制要求，科学划分职责权限，做到合理分工，贯彻不相容职务相互分离的原则，对各业务流程所涉及到的申请、审批、执行、记录、监督等不相容职务实施相应的分离措施，各司其职，各负其责，相互制约和监督。不相容的职务主要体现为：业务经办与授权审批、业务经办与会计记录、会计记录与会计保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查、业务经办与业务保管等。

②授权审批控制

公司各项需审批的业务均有明确的审批权限和流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，公司及子公司日

常审批业务均通过兢强科技智能制造数字化管理平台进行操作，以保证操作授权可控可查，线上流程保证业务的高效率运作。同时公司建立并完善了授权审批控制体系，相关制度与章程规定了股东(大)会、董事会、监事会和总经理在经营、对外投资、关联交易、利润分配、变更公司形式等重要事务的审批权限，对公司各项活动的授权和审批进行明确规定。

③会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，在财务管理和会计核算方面设置了适当的岗位和职责权限，并配备了具备从业资格的从业人员。公司设财务总监，财务总监对以财务核心内部控制的建立、实施及日常工作发挥重要的作用。

④财产保护控制

企业财产保护控制包括财产账务保护控制和财产实物保护控制。公司制定的财务管理相关制度明确了货币资金、存货和固定资产等主要资产项目的管理及操作流程。公司财务部依据《企业会计准则》真实合理反映财产的增减变动，进行会计核算，并建立备查账簿。公司建立资产管理台账，执行定期盘点工作和定期与财务部门对账工作，确保资产账面数量与实际数量的一致性。仓库保管人员对资产的进销存建立台账，及时办理出入库手续，定期与财务部对账。

⑤运营分析控制

公司建立运营情况分析制度，综合运用购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过采用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

⑥绩效考评控制

公司在董事会下设薪酬与考核委员会，建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司内部各责任单位和全体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、降级、调岗的依据。

（2）日常经营活动

①募集资金使用与管理

公司《募集资金管理制度》制订募集资金计划时应谨慎地考虑自身运用资金的能力和资产负债结构，募集资金的数量、用途应符合国家有关法律、法规及中国证监会有关文件的规定。公司应对募集资金投向履行信息披露义务，充分保障投资者的知情权。募集资金的使用，必须严格按照公司章程、招股说明书或股东(大)会决议和本制度履行审批手续。募集资金实行专户存储，使用、变更必须执行严格的审批控制手续。

②采购与付款

公司制定了《采购管理制度》和相应的管理流程，建立了采购、验收、付款三个方面的主要控制流程，并合理设置采购与付款业务的部门和岗位，明确职责权限，加强对采购作业方式、期限、询价、议价、订购、采购作业要求、供应商管理、验收、付款、会计处理、定

期与供应商对账等环节的控制，杜绝采购环节的漏洞，有效控制采购业务相关风险。

③销售管理

公司制定了《销售管理制度》，建立完整的销售与收款流程的控制制度，对客户档案维护、项目前期管理、销售合同管理、收入确认与开票、记录应收账款、收款、与客户对账等环节进行控制，采取了职责分工、逐级审核等措施，日常执行中能够遵守相关制度的规定和程序要求。

④资产管理

公司制定了《存货管理制度》，明确仓储管理、存货计量和检验、日常盘点、存货运输等管理控制流程，针对各相关岗位明确了各自责任及相互制约的措施，保证了存货实物管理、会计核算等不相容职责的分离，各控制流程均建立了严格的管理制度和授权审核程序。

公司制定了《固定资产管理制度》，健全了固定资产计价、交付使用、折旧计提和报废流程，明确了固定资产各管理岗位的职责，并控制流程得到有效执行。

⑤安全生产及产品质量控制

公司设立安环部，专业人员编制安全手册，加强安全生产知识培训，为安全生产提供了保障。技术质量部搭建质量体系，提高生产工艺水平，有效保证了产品质量。

⑥财务报告与会计系统

公司根据《公司法》《会计法》《企业会计准则》等法律法规的要

求，制定了《财务报告管理制度》，合理设置了财务报告相关的责任部门和岗位，明确了会计核算、报告编制、复核、审批控制程序。公司严格执行国家统一的会计准则，还重点建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程。保证了会计核算与信息披露质量，财务报告合法合规、真实完整，投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益得到保护。

⑦人力资源

公司建立了员工聘用、培训、辞职、考勤、考核、薪酬、奖惩、休假和辞退等有利于企业可持续发展的人力资源政策，并聘用合适的人员，使其能将个人工作能力与公司战略目标紧密结合起来，从而增强企业核心竞争力。

4、信息系统与沟通

公司制定了信息管理制度要求，利用内部局域网、ERP、财务系统，以及OA办公系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间的信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。公司数据中心对信息系统进行统筹管理，各使用部门的权责得到了较好地划分，程序及资料的存取、数据处理、系统开发、程序修改及信息的安全得到较好地控制，确保公司及时、准确、完整获取信息。

5、对控制的监督

本公司设立了审计部，制定了《内部审计制度》，审计部向董事会负责并报告工作，独立行使审计职权，不受其它部门和个人的干涉。

审计部门依据公司有关内控制度定期或不定期地对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督，对公司财务计划、经费预算、重大经济合同的订立情况；财务收支及其有关的经济活动，资金、财产的安全、完整、保值、增值情况；公司及所属单位经济管理和效益情况；固定资产投资项目的概预算、决算与经济效益情况；投资项目的资产状况及其效益情况；本公司及所属单位内部控制制度的健全性和有效性以及风险管理情况；计划、预算、合同的执行情况，考核指标完成情况；法律纠纷的事项等进行审计监督。审计部的日常工作加强了公司内部管理和监督，维护了公司合法权益，促进改善了公司的经营管理，提高了公司的经济效益。

（二）重点控制活动

1、对投资的内部控制

根据《中华人民共和国公司法》等法律法规及公司章程的规定，公司制定了《对外投资管理制度》。对委托理财、对外投资、收购与兼并项目、短期投资、募集资金使用的决策、执行等权限、程序作出详细规定。规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

2、对外担保的内部控制

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国担保法》《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等法律法规的规定，为规范公司的担保与融资行为，公司根据《公司章程》《股东(大)会议事规则》《董事会议事规则》对借款、担保、

发行新股、发行债券等的授权、执行与记录等作出了详细的规定，规范公司的融资管理行为，有效地发挥资本运作功能，防范融资风险；尤其是涉及对外担保行为，专门制订了《对外担保管理制度》，要求公司对外担保应严格执行有关法律法规的相关规定。

3、对关联交易的内部控制

为加强公司的关联交易管理，明确管理职责和分工，维护公司股东和债权人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和《公司章程》等有关规定，制定了《关联交易决策制度》。对关联方、关联关系的含义、关联交易价格的确定、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露作出明确的规定。该制度的有效执行，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正、公允的原则。

4、财务报告编制与披露的内部控制

为了规范财务会计报告编制、报送与披露工作，确保完整、准确、及时地为公司外界财务会计报告使用者提供正确的财务信息，为公司内部经营管理人员的领导决策提供可靠依据，公司建立了《信息披露管理制度》。公司应当同时向所有投资者公开披露信息。公司信息披露要体现公开、公正、公平对待所有股东的原则。信息披露是公司的持续责任，公司应该忠实诚信履行持续信息披露的义务。

四、内部控制缺陷和异常事项的改进措施

为了满足公司快速发展的需求，保证经营目标实现，防范、纠正错误与舞弊发生，结合公司内部控制制度有效性检查监督情况，公司

计划采取以下措施持续完善内部控制管理体系。

（一）随着公司业务快速发展，经营规模不断壮大，现有内部控制制度体系中可能存在与公司发展内外部环境相脱节的情况，公司计划组织专门人员对公司现有内部控制制度进行梳理，找出已不能完全适应公司管理要求的内部控制制度中的相关条款，并进行修订完善。以保证内部控制制度框架体系更加有效地适应公司整体发展规划。

（二）随着公司经营规模的发展，对人才的需求也在不断增加，人才的培养、引进与公司业务扩张尚不能形成良好的匹配，人力资源的不足将很有可能在一定程度上制约公司发展。随着人员的不断增加，人员在素质、文化方面的差异将更为突出，公司计划加强人力资源方面培训，加强各项制度的学习，并不断完善薪酬考核体系。

（三）进一步发挥内部审计的监督作用，加强对公司内部控制制度执行情况和部门绩效考核，提高内部审计工作的深度与广度。

五、内部控制自我评价

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（二）本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

（三）本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公

司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（四）公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

（五）本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

铜陵兢强电子科技股份有限公司

董事会

2025 年 9 月 22 日