

证券代码: 430293

证券简称: 奉天电子

主办券商: 东方证券

## 上海奉天电子股份有限公司

### 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),结合上海奉天电子股份有限公司(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

公司董事会、审计委员会及全体董事、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;审计委员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,或导致内部控制政策和程序的执行度降低,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

证券代码: 430293

证券简称: 奉天电子

主办券商: 东方证券

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出现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为上海奉天电子股份有限公司及合并报表范围内的所有子公司。纳入评价范围公司资产总额占合并财务报表资产总额的比例为100%,营业收入占合并财务报表营业收入总额的比例为100%;

公司围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个要素对内部控制进行评价。纳入评价范围的主要业务和事项包括:公司治理、人力资源、企业文化、风险评估、采购管理、销售管理、研发投入、资产安全、预算控制、绩效考评等,具体如下:

#### 1、内部环境

##### (1) 公司治理

按照《公司法》、《公司章程》的规定,公司建立了股东会、董事会、监事会/审计委员会和经理层的“三会一层”法人治理结构,明确了决策、执行、监督的职责权限,形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司董事会下设战略决策、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会,并针对各专门委员会制定了相应的实施细则,以保证各专门委员会良好运转。

证券代码: 430293

证券简称: 奉天电子

主办券商: 东方证券

公司制定了《独立董事工作制度》，独立董事在公司募集资金使用、对外投资、对外担保、关联交易等方面严格按照相关规定发表独立意见，对进一步规范运作起着良好的推动作用。

公司根据实际情况，建立了与业务相适应的组织管理结构，设立了相应的职能管理部门。各个部门分工明确、各司其职，相互协作、相互监督。

## (2) 人力资源

公司根据《劳动法》及有关法律法规规定，实行劳动合同制，依法与员工签订劳动合同并为其参保“五险一金”，以保障员工的合法权益。公司视人才为最宝贵的资源，对人力资源需求、人员招聘、员工入职、工资薪酬、绩效考核、培训管理、晋升、职业规划、人员退出等进行了详细规定。通过对公司的整个人力资源管理体系的优化完善，为公司吸引、保留高素质人才提供了有力的保障。

## (3) 企业文化

公司结合实际情况，为客户和社会创造价值，组织和培养具有自身特色的企业文化建设。

培育员工积极向上的价值观和社会责任感，引导员工树立开拓创新的企业精神，形成整体团队的向心力，促进企业长远发展目标的实现，为社会做出贡献。

## 2、风险评估

公司在实施内部控制过程中，对运营管控中可能会出现的各种内部和外部风险进行有效地识别、计量、评估与监控，根据风险程序设置或调整内部控制，并采取相应的风险应对措施，实现对风险的有效控制。

## 3、控制活动

公司结合风险评估结果，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，将风险降低至可接受范围之内。

### (1) 采购管理

为使采购业务规范化、流程化、高效化，公司建立起高效、透明的采购管理体系。公司进一步强化采购管理职能，提高采购执行力度，对采购执行重点及时间节点进行细化，使采购流程更加透明。

证券代码: 430293

证券简称: 奉天电子

主办券商: 东方证券

公司制订了《供应商管理办法》、《成本管理办法》等制度,严格执行制度规定加强对供应商管理,通过年度评审考评等一系列奖惩机制,优胜劣汰确定合格供应商,确保采购质量,降低采购价格。

采购环节分需求审核、采购控制、材料验收、付款审核四方面进行控制管理,合理设置请购、采购、验收、付款业务的部门和岗位,明确职责权限。采购部门负责签发采购订单,库管部门负责验收和保管货物,财务部门负责监督该项采购是否经过授权、采购流程是否合规、采购合同是否完备,有效减少采购环节漏洞,防范采购风险。

## (2) 销售管理

公司按照行业特点,制定了一系列产品销售与货款回收的管理制度,包括《市场部运行管理办法》、《客户回款管理办法》等,制度对涉及产品销售的各个环节如合同审核、销售发货、客户管理、业绩考核等做出了明确的规定。同时,公司财务部门对货款回收情况也进行了监控,定期向销售部提供应收账款及账期明细。公司多个部门共同对销售业务进行管理,相互制约、相互独立,从而保障了经济业务的完整、准确和真实。

## (3) 研发投入

公司鼓励自主创新,重视新产品开发,为研发流程制定了《产品设计与生产过程开发程序》,严格规范研发业务的立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节,有效降低研发风险、保证研发质量,提高了研发工作的效率和效益,有效规避了研发活动风险,确保公司研发工作持续为公司提供有竞争优势的新技术、新产品。

## (4) 资产安全

公司对货币资金、存货、固定资产等不同的资产制定了各项具体管理制度,明确责任人,重点对资产的使用、保管、转移及交接等各个环节制定相应具体规定,通过定期对各类资产进行盘点、资产核对等方式,确保资产账实相符,保障资产的完整性、准确性、安全性。

## (5) 预算控制

公司制定《预算管理制度》,坚持效益优先原则,实行总量平衡,进行全面预算管理,包括项

证券代码: 430293

证券简称: 奉天电子

主办券商: 东方证券

目预算管理和日常成本费用预算管理等。坚持积极稳健原则, 确保以收定支, 加强财务风险控制; 坚持权责对等原则, 确保切实可行。

#### (6) 绩效考评

公司建立完善的绩效考评系统, 通过部门推荐、评审小组筛选、评审会议考核终评等流程进行员工绩效考评。并将考评结果与员工薪酬、激励、职务晋升、评优等相挂钩, 有利于促进公司绩效考核工作长期、稳定、规范的发展。

#### 4、信息与沟通

公司建立健全对内、对外信息交流系统, 保障公司信息沟通的及时性、有效性和完整性。公司采用用友 ERP 系统对财务、供应链、采购销售、生产及成本核算等进行系统管理。通过信息化手段来优化信息流程, 提高信息沟通的及时性、准确性、规范性, 通过积极推行信息化管理, 加大了公司日常经营管理的便捷性, 以达到生产管理高效、精确的目标。公司组织定期信息系统的安全备份工作, 确保公司的商业机密安全性和研发、设计、生产、销售等数据的可追溯性。

#### 5、内部监督

公司审计委员会对股东会负责, 对公司董事、高级管理人员、财务人员履行职责的合法合规性进行监督; 公司内控审计部在审计委员会指导下进行工作, 负责根据《内部审计制度》对公司及下属子公司的经营活动、内部控制、财务状况等进行独立的审计与监督。

报告期内, 公司监事会及审计部各司其职, 积极维护全体股东及公司的利益。

注: 2025 年 9 月 2 日, 公司召开 2025 年第一次临时股东会, 决议调整公司内部监督机构, 由董事会审计委员会承接原监事会的法定职权, 不再设监事会或监事。

重点关注的高风险领域主要包括: 投资筹资、对外担保、关联交易等方面。具体如下:

##### (1) 投资筹资

公司的筹资投资决策严格遵守国家法律、法规和相关规定且充分考虑公司的资本结构和实际需要。

公司在《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》等文件中规定, 实行重大投资及

证券代码: 430293

证券简称: 奉天电子

主办券商: 东方证券

资产重组决策的责任制度,对股东会和董事会审议对外投资的审批权限、决策管理、审批流程等方面做出了明确规定。公司严格按照相关制度履行对外重大投资的审批程序,并对其信息进行及时、准确、详细的披露。

公司财务部门在总经理和董事会的安排下合理筹集资金和使用资金。公司采用稳健的财务战略,财务结构比较稳定,财务风险较小。

## (2) 对外担保

为了规范公司的对外担保行为,防范对外担保风险,确保公司资产安全和保护投资者的合法权益,根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国担保法》等有关法律法规及《公司章程》的有关规定,结合公司的实际情况,制定了《对外担保管理制度》,并针对对外担保申请的受理与调查、担保合同的审查和订立、担保风险管理、相关责任人的责任追究机制以及信息披露等方面均做出了明确规定,有效保证公司对外担保行为的合法性、合规性。

## (3) 关联交易

为加强公司关联交易管理,明确管理职责和分工,维护公司股东和债权人的合法利益,保证公司与关联人之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公允的原则,根据《公司法》以及《公司章程》的相关规定,制定了《关联交易决策制度》,明确规定了关联交易、关联人的范围,关联交易的基本原则、决策程序,回避制度以及信息披露等,规范了关联交易的行为,加强了对关联交易的管理,保护投资者的合法权益。此外,公司在《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》中,明确划分了股东会、董事会对关联交易事项的审批权限,并严格规定了关联交易事项的审议程序和回避表决的相关规定。

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组织开展内部控制评价工作。

证券代码：430293

证券简称：奉天电子

主办券商：东方证券

公司董事会及内控审计部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：

项目/重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报<税前利润总额的 5%	税前利润总额的 5%≤错报<税前利润总额的 10%	错报≥税前利润总额的 10%
资产总额潜在错报	错报<资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1%	错报≥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：

① 出现以下情形时，认定为财务报告的重大缺陷：

- 1) 董事、监事/审计委员会委员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) 审计委员会和内审部门对内部控制的监督无效。

② 出现以下情形时，认定为财务报告的重要缺陷：

- 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。

③ 财务报告的一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

证券代码：430293

证券简称：奉天电子

主办券商：东方证券

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

缺陷分类	认定标准（分别情形适用）	
	定量标准	定性标准
重大缺陷	200 万元以上	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严重流失； 5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统失效； 6) 内部控制评价发现的重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	100 万元-200 万元	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) 重要业务制度或系统存在缺陷； 6) 内部控制重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	100 万元以下	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) 一般业务制度或系统存在缺陷；

（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的重大缺陷、重要缺陷。

2、 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况



证券代码: 430293

证券简称: 奉天电子

主办券商: 东方证券

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,公司无其他与内部控制相关的重大事项说明。

上海奉天电子股份有限公司

董事会

2025年12月22日