

证券代码：874746

证券简称：前景无忧

主办券商：开源证券

## 北京前景无忧电子科技股份有限公司 内部控制自我评价公告

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。

北京前景无忧电子科技股份有限公司全体股东：

根据财政部等五部委联合颁发的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）及其配套指引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”），结合本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，对公司2025年9月30日与财务报表相关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。公司董事会及董事、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。

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，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

### （一）内部控制的目标

合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展目标。

### （二）内部控制原则

1、全面性原则。内部控制贯穿了决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务、事项和人员，任何个人都无超越内控制度的权力；

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，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调整；

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

### （三）内部控制评价的依据

公司依据《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）、《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”）、及内部控制监管要求等文件，结合企业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，对公司截至 2025 年 9 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性进行了评价。

### （四）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、业务和事项及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司内部各部门以及子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并报表资产总额的 100%，营业收入占公司合并报表营业收入总额的 100%。

### （五）内部控制评价工作情况

#### 1、内部环境

##### （1）治理结构

本公司作为一家拟上市公司，已经根据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》《上市公司治理准则》和财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规范性文件的要求，建立了以股东会、董事会和经理层为基础的法人治理结构，并制定了《公司章程》《股东会议事规则》。

截至报告日，公司董事会由5名董事组成，设董事长1人，其中独立董事2人。下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《利润分配制度》等。同时规定了公司各项业务的流程及各个环节的控制制度和考核制度，为公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。

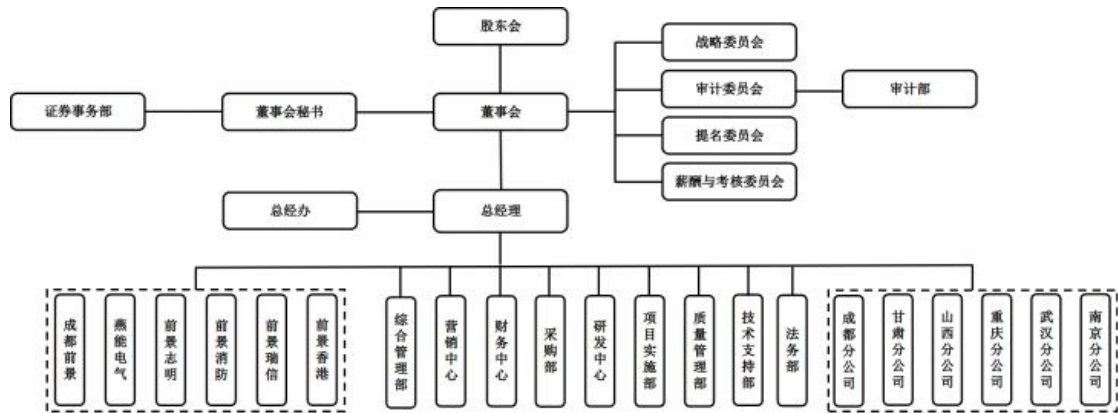
公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平和风险防范能力。

## （2）组织机构

公司已按照科学、精简、高效、透明、制衡的原则，综合考虑企业性质、发展战略、文化理念和管理要求等因素，合理地设置了内部职能机构和岗位，并通过公司内部管理制度、流程文件、质量管理体系文件以及部门岗位职责说明书的形式，对各机构及岗位的职责权限加以明确。各部门职能涵盖了公司营销、研发、供应链、项目实施、

质量管理、技术支持、综合管理、财务、内部审计等各方面的需要。

公司组织结构图如下图所示：



### (3) 人力资源政策

公司制定了《人力资源管理制度》《薪酬管理制度》《绩效考评管理制度》《培训管理制度》等一系列人力资源管理制度，用以规范公司人力资源各项工作的规范化管理，对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行了详细规定。公司在制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策的同时，积极营造适合人才竞争和发展的企业文化氛围，为高素质人才提供发挥才智、实现价值的平台的机会。

### (4) 企业文化

公司主要产品及服务聚焦于新型电力系统领域，公司的使命不仅在于技术创新，更根植于深厚的企业文化。公司以“为客户、员工、股东创造价值”为使命；以“同心、担当、坚韧、创新”为核心价值观；秉承“有目标、有计划、有行动；知行合一、知难而上、知错后勇”的三有三知精神，以技术践行理念，以服务传递价值。

## 2、风险评估

公司建立了有效的风险评估机制，并组建了审计部等部门，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。随着公司内、外部经营环境和经营情况的变化，公司面临的主要风险也会随之改变，新的风险出现的同时，公司将进一步完善风险评估机制，持续关注风险的变化和应对。

### 3、重点业务控制活动

在内控体系建立健全过程中，公司坚持风险导向原则，在风险评估的基础上梳理重大业务流程及确定重点业务单位，并对其执行情况进行持续评价及跟踪。公司目前所建立的制度已涵盖企业运营的各个方面，包括但不限于：采购与付款活动控制、销售与收款活动控制、资产运行和管理、研究与开发管理、资金管理、筹资管理、质量管理控制、关联交易的控制等。在现有制度的基础上，公司建立了流程文档，将制度要求细化到每一个工作步骤和控制点，并通过流程图的方式对业务流程进行直观的表述，以保证公司各项工作均有规可循，管理有序。

#### （1）采购与付款活动控制

公司制定了《供应商管理制度》《采购管理办法》《委外加工管理制度》等制度，明确了供应商的准入与考评管理和各项采购工作的组织管理，合理设置了采购与付款业务的机构和岗位，建立和完善了采购与付款的控制程序，合理规划了采购方式、采购程序、采购申请与验收、供应商管理等采购活动。采购款的支付必须在相关流程结束并作相关登记后才能办理。采购部定期与供应商对账，确保了应付账款

数据的准确。公司的采购业务按照公司采购相关制度规定的程序进行，公司在采购与付款活动的控制方面没有重大缺陷。

### **(2) 销售与收款活动控制**

公司制定了《营销中心管理制度》《销售业务管理制度》《应收账款管理制度》等制度规定，对客户的开发与信用管理、销售定价、招投标流程、销售合同的签订、销售流程管控及单据回收、销售开票、销售收款、客户对账、退换货及产品售后服务等相关内容作了明确规定。公司各部门协助销售部门完成获取业务机会、签订合同、合同交付、销售回款等工作；财务部负责销售款项结算、监督货款回收及财务核算。公司将信用销售业绩与坏账风险直接纳入销售人员考核，建立客户信用追溯机制，保证公司应收款项及时回收。公司销售流程中相关岗位的员工明确而清晰了解各自职责权限，各级审批流程执行到位，销售业务记录真实，应收账款管理良好。公司在销售与收款活动的控制方面没有重大缺陷。

### **(3) 研究与开发管理**

公司制定了《研发项目管理制度》制度，对研发产品立项管理、过程管理、变更评审、结项管理、项目验收、知识产权的申报等流程进行明确规范，并对研发项目的归集与分配确定方法，以确保核算对象、核算方法准确，保障研发的顺利实施及资金的有效使用。公司在研究与开发管理的控制方面没有重大缺陷。

### **(4) 资金管理**

公司制定了《出差管理制度》《货币资金管理制度》等制度，规

范了货币资金授权批准程序、不相容岗位分离，对重大资金支出建立了多层级的控制流程。公司明确了资金支付的分类及审批权限、资金支付各环节审核人、签批人的相关责任以及资金支付的程序，并定期对费用预算与实际执行情况进行对比分析、查找差异原因。同时，公司对备用金实行严格管理，明确备用金保管、盘点与管理的规定。公司在资金管理的控制方面没有重大缺陷。

### **(5) 筹资管理**

公司制定了《对外投资管理制度》《筹资管理制度》及相应的业务管理流程，对公司及其子公司筹融资岗位职责分工、筹融资计划的编制、融资条件方式的确定、以及筹融资额度的审批权限和还款计划的落实等方面作出了规定。规范了融资业务的内部控制流程，强化了融资风险的防范。公司能够合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，严格地控制财务风险，降低资金成本，保证公司正常的生产经营活动的资金需求。

### **(6) 质量管理控制**

公司建立并有效践行 ISO9001 的质量管理体系，根据体系要求制定了《管理手册》，明确了部门和关键岗位职责，编制《质量、环境、执业健康安全管理体系程序文件》，通过生产与服务控制程序、不合格品控制程序、纠正与预防措施控制程序、风险和机遇控制程序等对公司业务活动实行质量管理；通过培训、专项会议、现场检查等方式确认质量管理成果和达成质量目标，注重客户体验与满意度，不断提升产品与服务质量。公司在质量管理方面没有重大缺陷。

## （7）关联交易的控制

为规范关联方之间的经济行为，确保公司权益不受侵害，公司制定《关联交易管理制度》，明确了关联方的界定，关联交易的定价、审批、执行和信息披露等内容，能较严格的控制关联交易的发生，与关联方之间的交易均签订了合同，保证了关联交易公允，重大的关联交易需要经过董事会或股东会批准后方可执行。

## 4、信息与沟通

为了及时、准确地收集、传递与内部控制相关的信息，确保信息在公司内部、外部之间有效沟通，公司根据各项制度设计、开发和使用 OA 系统和金蝶云星空系统，审批事项均在 OA 系统和金蝶云星空系统上完成。公司每周、每季度分别组织经理周例会、季度总结会，及时传递内部控制执行情况、公司经营进展等情况。公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

## 5、内部监督

公司以《企业内部控制基本规范》有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关内部监督的规定为依据，开展本公司的日常监督和专项监督活动。

审计委员会是董事会的专业工作机构，协助董事会审查公司全面风险管理和内部控制体系的建立健全，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制检查和审计，并对公司年度《内部控制自我评价报告》进行审议。公司内审部负责对公司内部控制制

度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；对公司会计资料及其他有关经济资料的合法性、合规性、真实性和完整性进行独立审计；建立健全反舞弊机制，确定反舞弊的重点领域、关键环节和主要内容，并在内部审计过程中合理关注和检查可能存在的舞弊行为等。

### （六）内部控制缺陷及其认定

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。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：

将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，详见下表：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
经营性税前利润潜在错报	错报金额 > 利润总额的 5%	利润总额的 3% < 错报金额 ≤ 利润总额的 5%	错报金额 ≤ 利润总额的 3%

##### （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：

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重大缺陷：

- ①董事和高级管理人员舞弊；
- ②当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发

现该错报；

③审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

**(3) 具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重要缺陷：**

①未依照公认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。**

一般缺陷是指除上述重大缺陷、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的认定标准**

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括战略目标、资产安全、经营目标、合规目标等。公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

**(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（定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定）：**

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及金额大小为标准，造成直接财产损失超过公司经营性税前利润的 5%的为重大缺陷，造成直接财产损失超过公司经营性税前利润的 3%，但小于重大缺陷金额标准的为重要缺陷，其余为一般缺陷。

**(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：**

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重大缺陷：

- ①对公司战略目标实现、盈利水平提高、业务规模扩张造成无法消除的严重阻碍和负面影响；
- ②公司决策程序导致重大失误；
- ③公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- ④公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑤公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。

**(3) 具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重要缺陷：**

- ①对公司战略目标实现、盈利水平提高、业务规模扩张造成较长时间内难以消除严重阻碍和负面影响；
- ②公司决策程序导致出现一般失误；
- ③公司违反企业内部规章，形成损失；
- ④公司重要业务制度或系统存在缺陷；
- ⑤公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

**(4) 具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：**

- ①对公司战略目标实现、盈利水平提高、业务规模扩张造成中等阻碍和负面影响；
- ②公司违反内部规章，但未形成损失；
- ③公司一般业务制度或系统存在缺陷；
- ④公司一般缺陷未得到整改；
- ⑤公司存在其他缺陷。

**(七) 内部控制缺陷认定及整改情况**

公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。也未在报告期内发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他需披露的内部控制相关重大事项。

北京前景无忧电子科技股份有限公司

董事会

2026年3月23日