

证券代码：832010

证券简称：亘古电缆

主办券商：平安证券

## 浙江亘古电缆股份有限公司

### 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），结合本公司（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 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

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。

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：浙江亘古电缆股份有限公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、合同管理、内部信息传递、信息系统、关联交易管理、档案管理等。

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、资产管理、采购业务、销售业务、生产业务。

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) 公司主要内部控制设置和执行情况

##### 1、 内部环境

###### A、 公司治理

本公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、行政法规、部门规章和《公司章程》的规定，制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》及《核决权限表（亘古）》，明确规定了公司股东会、董事会和经理层的职责权限和履行程序。

###### (1) 股东与股东会

公司能够积极维护所有股东的合法权益，力求确保全体股东享有平等地位，充分行使股东的权利。报告期内股份公司共召开了 3 次股东会，其召集、召开程序、出席股东会的人员资格及股东会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《公司股东会议事规则》及其他相关法律、法规的规定。

###### (2) 董事与董事会

董事会对股东会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，内部董事 6 名，董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，并制订了各下设委员会工作细则。报告期公司董事会会议能够按照有关规定召集、召开，并对会议内容记录完整、准确，并妥善保存。独立董事认真履行了职责，对公司重大投资、关联交易、资产管理、信息披露等方面提供了有益的意见，为进一步完善公司的法人治理结构，促进公司的健康、稳定发展起到了积极的推动作用。

### （3）审计委员会

公司审计委员会由 3 名委员组成，审计委员会能够本着严谨负责的态度行使监督职能，对公司财务和公司董事、公司高级管理人员履职情况进行了有效监督。报告期公司审计委员会共召开 4 次会议，能够按照有关规定召集、召开，对会议内容完整、准确记录，并妥善保存。

### （4）控股股东

公司与控股股东及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### （5）相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，有较强的社会责任意识，在经济活动中，做到诚实守信，公平交易，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司和谐、健康的发展。

## 2、 独立董事制度及运行情况

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，忠实履行了独立董事义务和职责，做到了不受公司大股东、实际控制人或者其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响与左右，认真参加董事会、股东会，对定期报告等事项认真发表独立意见并提供了富有建设性的建议；对公司规范运作、科学决策，发挥了积极的作用，提高了公司整体决策水平。增强了董事会决策的透明度，维护了公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。此外，独立董事还发挥了自身专长和经验优势，认真开展和做好了各自相关专业委员会的工作。

## 3、 权责分配情况

公司依据经营实际需要设置各职能管理部门及项目部（组）。各职能管理部门贯彻执行职责和业务范围内的规章制度，编制各项业务流程，修订并完善业务管理规范，并负责实施，发现问题督促整改。

公司明确界定各部门、各项目部（组）、各岗位的职责、权限和目标。建立相应的逐级授权、检查和问责机制，确保其在授权范围内履行职能；各级授权适当，职责分明。对授权实行动态管理，建立有效的评价和反馈机制，对已不适用或不适当的授权及时修改或取消。

## 4、 内部审计制度及运行情况

公司董事会下设审计委员会，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。公司制定了《董事会审计委员会工作细则》，审计委员会下设内审部，根

据公司经营的实际需要，在公司审计委员会的监督与指导下，独立行使审计职责，不受其他部门和个人的干涉。审计委员会通过对公司的审计监督，合理保证了财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果。内审部通过日常监督及检查对各业务领域的控制执行情况进行检查和评估，保证内控执行质量，对监督过程中发现的内部控制缺陷，及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

## 5、 人力资源

公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及相关政策法规要求，实行劳动合同制度，员工的聘用、管理和解聘均依据《中华人民共和国劳动合同法》及其他相关劳动法律法规的规定办理。本公司对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬及福利、绩效考核、晋升与奖惩等进行了相关规定，并将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，注重员工的培训和继续教育，不断提高员工素质，使员工在公平、公开、公正的环境中，与公司共同成长发展。

为适应公司业务发展的需要，公司制定并完善了《亘古电缆薪酬管理制度》、《亘古电缆人事管理制度》、《关于记件工资定额核定的通知》、《亘古电缆员工晋升、调动及退出管理办法》、《亘古电缆员工培训管理制度》、《亘古电缆员工权益保护管理办法》、《亘古电缆考勤管理制度》等相关制度，明确了员工的招聘、培训、入职、考勤、绩效考核及晋升等管理办法，充分保证员工的胜任岗位能力和有效履行职责，保证了公司人力资源的稳定和各部门对人力资源的需求。

## 6、 企业文化

公司经过多年的发展，已形成了独具特色的企业文化：科技领先、融合智慧、用户至上、精心作业。公司以“创一流品牌，立亘古基业，成为线缆行业绿色环保发展的先行者”为愿景，积极开展各种形式的企业文化宣传、贯彻公司活动，把企业文化理念植根于全员之中，增强了企业的凝聚力。公司通过企业文化建设，不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚信、敬业和团队协作的精神。

公司还通过举办员工交流座谈会、满意度调查、党支部及工会建设等活动不断丰富企业文化内涵，传承企业文化，通过丰富多彩的文体活动，丰富职工业余文化生活，践行公司核心价值观，明确企业发展的使命、愿景、方向和目标，增强公司整体的凝聚力。

## 7、 风险评估

公司根据战略目标及发展规划确定当年的经营计划和经营目标，并通过制定具体的经营计划，将公司的经营目标明确地传达到各个具体职能部门，各职能部门通过具体业务流程及指标将具体经营目标明确地传达到每一位员工。为有效实施风险评估，及时识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化，公司从治理架构、发展战略、行政与人事管理、资金活动、采购管理、资产管理、销售管理、研发管理、生产管理、财务报告、投资者关系管理、对外投资及担保管理等多方面分析可能存在的风险，编制公司内部控制制度汇编，将企业的风险控制在可承受的范围内。

## 8、 控制活动

### （1）财务管理控制

公司设置了财务部，负责公司的财务管理工作。公司财务机构岗位设置合理，职责分工明确，且严格执行不相容岗位相互分离的制度、形成了相互独立、相互牵制、相互制衡的岗位工作机制，批准、执行和记录职能分开，有效地保证公司财务管理工作的顺利进行，真实完整地提供会计信息，确保公司定期报告中财务数据的真实可靠，并规避了财务人员的舞弊风险。

公司的财务管理工作严格执行《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规，制定了财务管理相关制度及《固定资产管理办法》、《存货管理办法》、《备用金及费用报销管理制度》、《票据管理办法》、《往来款管理办法》等管理制度和相关流程，明确了公司的会计政策，对成本与费用核算、财务会计报告、会计档案的保管、会计工作的交接等工作进行了规范。公司使用金蝶 K3 信息系统进行电算化核算，记账、复核、结账、报表均由专人负责，保证记录所有有效的经济业务，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，保障了公司财务数据的准确，会计报表及相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

公司资金由公司财务部集中管理，对资金实行集中管理，制定了《资金管理制度》，明确公司资金管理和结算要求，加强资金业务管理和控制，保证资金安全，提高资金使用效率。

### （2）投资决策控制

公司根据相关法律法规、《公司章程》及《对外投资管理制度》的规定，明确了股东会、董事会是对外投资的决策机构。董事会的对外投资审批权限根据《公司章程》和《对外投资管理制度》的规定，超出董事会审批权限的由股东会审批。

### （3）对外担保控制

为了规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，保护公司和全体股东合法权益和公司的财务安全，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国担保法》及《公司章程》等法律、法规、规范性文件制定了《对外担保管理制度》。制度明确了股东会和董事会是批准对外担保的权力机构，董事会的对外担保审批权限根据《公司章程》及《对外担保管理制度》的规定，超过董事会审批权限的由股东会审批。同时在《对外担保管理制度》中明确公司对外担保必须要求对方提供反担保，反担保的提供方应当具有实际担保能力和反担保的可执行性。

### （4）关联交易控制

为了规范公司的关联交易行为，依据证监会的有关规范性文件及《公司章程》制定了《关联交易管理制度》，它是公司关联交易行为的基本准则。公司应当采取措施规范和减少关联交易，对于无法避免的关联交易，应当保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易不损害公司、股东、债权人及公司职工的合法权益。

《关联交易管理制度》明确了关联交易的价格或收费原则应当以不偏离市场独立第三方的价格或收费为标准。公司应对关联交易的定价依据予以充分披露。公司与关联方之间的关联交易应签订书面协议，协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则；定期与关联公司进行内部对账，确保往来款的准确。关联股东在审议与其相关的关联交易的股东会上，应当回避表决；与关联方有任何利害关系的董事，在董事会就该事项进行表决时，应当回避；公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利。

### （5）生产经营控制

在生产经营控制方面，公司制定了完善的销售、采购、生产、质管等管理运作程序，根据销售订单合理安排采购和生产。

销售业务方面，公司制定了包括《报价管理制度》、《销售服务商管理制度》、《投标管理制度》、《销售合同管理制度》、《资质文件管理制度》、《售后管理办法》等在内的销售管理制度等，贯彻以风险为导向、符合成本效益原则的销售管控措施，有效防范和化解经营风险，促进销售目标的实现；

采购业务方面，公司制定了包括《采购管理制度》、《供应商管理制度》、《退货管理制度》在内的采购管理制度，规范了采购各环节职责和审批权限，有效防范采购环节存在的风险，确保采购业务经济高效开展；

生产及质量管理方面，公司制定了包括《亘古电缆安全生产管理制度》、《亘古电缆不合格品管理制度》、《设备管理制度》、《电缆盘验收制度》、《计量管理制度》、《生产设备质量控制制度》、《试验设备质量控制制度》、《特种设备管理制度》、《质量管理制度》、《车辆运输管理制度》等制度，有效控制公司的销售、采购、生产等经营活动。

公司的生产按订单进行，保证公司经营活动按计划、有效地进行、协调和控制。

#### （6）研究与开发控制

公司以市场为导向，鼓励技术创新，坚持走科技兴企和技术创新的道路，促进企业整体的技术进步和产业升级，增强企业核心竞争能力。公司的技术研发部，负责研发项目的立项申请和可行性研究、研发项目的研发和实施、公司核心技术及技术人员管理、公司产品策略及新产品的研究与开发。公司制定了《科研项目立项管理制度》、《企业研发中心管理制度》等一系列技术管理制度，为公司的科技研发提供了制度保障。

### 9、 信息与沟通

公司制定了内部信息和外部信息的管理政策，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。同时公司管理层积极有效的推进公司各个信息系统的建设和更新，也提供了适当的人力、财力以保障公司整个信息系统正常、有效运行，保证业务信息和重要风险信息的安全、保密。

日常经营过程中，公司建立了定期与不定期的业务与专项报告等信息沟通制度，便于董事会和管理层全面及时了解公司经营信息，利用网络等现代化信息平台，并通过总经理办公会议、管理例会等方式管理决策，保证公司的有效运作。公司持续优化信息管理流程，不断提高管理决策及运营效率，与客户、合作伙伴、投资者和员工关系方面，公司已建立起较完整透明的沟通渠道，在完善沟通的同时发挥了对公司管理的监督作用。同时，公司要求各职能部门加强与其所对口的行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，并通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

### 10、 内部监督

公司审计委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。审计委员会每年定期与外部审计机构保持工作沟通，并根据审计工作建议及报告，规范内部日常监督及检查。

此外，公司还通过组织培训学习，提高管理层的守法意识，依法经营；通过深入推进公司治理专项活动完善内部控制，提升公司治理水平。

#### （三） 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司根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性标准如下：

#### 重大缺陷：

- ①公司董事、监事或高管人员的舞弊并给公司造成重大损失和不利影响；
- ②公司内部控制环境无效；
- ③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现；
- ④内部控制评价重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- ⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

#### 重要缺陷：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策，其严重程度不如重大缺陷；
- 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或实施相应的控制机制，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；
- ⑤内部控制重要缺陷或一般缺陷未加以改正。

#### 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) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类别	定义	定量标准
重大缺陷	是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。	1.错报≥财务报表利润总额的 5%；
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。	2. 财务报表利润总额的 2%≤错报<财务报表利润总额的 5%；
一般缺陷	是指除重大缺陷、重要缺陷之外的	3.错报<财务报表利润总额的 2%；

缺陷类别	定义	定量标准
	其他缺陷。	

## 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性标准如下：

### 重大缺陷：

- ①缺乏民主决策程序、决策程序不科学,出现重大失误,给公司造成重大财产损失；
- ②严重违反国家法律法规；
- ③出现重大安全生产、环保、产品质量或服务事故；
- ④公司的重大或重要内控缺陷不能得到及时整改；
- ⑤公司持续或大量出现重要内控缺陷。

### 重要缺陷：

- ①公司决策程序不科学，导致出现一般失误；
- ②违反公司章程或标准操作程序，形成损失；
- ③出现较大安全生产、环保、产品质量或服务事故；
- ④重要业务制度或系统存在缺陷；
- ⑤内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。

### 一般缺陷：

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(2) 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：

缺陷类别	定量标准
重大缺陷	缺陷造成财产损失 $\geq$ 财务报表利润总额 5%
重要缺陷	财务报表利润总额 2% $\leq$ 缺陷造成财产损失 $<$ 财务报表利润总额 5%
一般缺陷	缺陷造成财产损失 $<$ 财务报表利润总额 2%

## (四) 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

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**

无需要披露的重大事项。

浙江亘古电缆股份有限公司

董事会

2026年3月27日