

证券代码：920001

证券简称：纬达光电

公告编号：2026-016

## 佛山纬达光电材料股份有限公司

### 2025 年度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”），结合佛山纬达光电材料股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，董事会对公司 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。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行，公司董事会、审计委员会及董事、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的认定情况，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。

公司报告期内，不存在合并报表范围内的子公司。

纳入评价范围的事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督；纳入评价范围的主要业务包括：治理架构、资金活动、销售业务、采购业务、对外担保及关联交易、研发活动、合同管理、资产管理、财务报告等内容；重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、销售业务、采购业务、关联交易控制、研发活动、资产管理、财务报告。

上述纳入评价范围的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）内部控制评价的程序和方法**

公司内部控制评价工作严格按照《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规定的程序执行。在评价过程中，实施了包括审阅公司内部控制文件、检查财务会计资料及合同资料、个别访谈、实地查验、抽样和比较分析、穿行测试等程序和方法，为评价内部控制有效性取得充分、恰当的评价证据。

#### **（三）公司的内部控制建设情况**

##### **1.内部控制环境**

###### **（1）治理架构**

公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及相关法规的要求制定了《公司章程》，建立了规范的公司治理结构，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，股东会、董事会、审计委员会和管理层分别行使权力机构、

决策机构、监督机构和执行机构的职能，形成科学有效的责任分工和制衡机制。报告期内，公司内部控制的组织架构为：

①公司股东会是公司的最高权力机构，按照《公司章程》《股东会议事规则》等制度规定履行职责。《公司章程》及《股东会议事规则》对股东会的职权、召开条件和方式、表决方式等方面作了明确规定。

②公司董事会对股东会负责，是公司的决策机构，由 11 名董事组成，其中独立董事 4 名（会计专业人士 1 名），职工代表董事 1 名。董事会已制定《董事会议事规则》，全体董事勤勉履职，公司运作规范、决策科学；董事会对公司内部控制高度重视，指导公司的内部控制体系建设与实施。

③公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会，制定了《董事会审计委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》，规定了各专门委员会的职责，这些制度的制定及有效执行，保障专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

④公司独立董事对公司及全体股东负有诚信与勤勉义务，忠实履行职责，维护公司利益，特别是维护广大中小股东的合法权益不受损害。公司 4 名独立董事具备履行其职责所必需的专业知识，符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，包括但不限于在关联交易、董事会聘任高级管理人员等事项上发表独立意见，发挥独立董事作用。

⑤公司总经理对董事会负责，按《总经理工作细则》《总经理办公会议事规则》全面负责公司的经营管理工作，组织实施董事会决议。

## （2）人力资源

根据《劳动法》及相关法律法规，公司建立了科学的聘用、考核、培训、晋升、薪资福利、奖惩等人事管理制度，严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法利益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感；根据企业发展规划及各年度生产经营计划，制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业胜任能力并强化其职业操守，通过建立健全灵活的用人机制，保持企业的生存、发展和创新能力。

## 2.风险评估

风险评估作为内部控制活动的重要依据，公司围绕战略发展目标，系统识别与分析相关风险，主要包括战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、法律风

险等。公司风险管理主要通过各职能部门在职权范围内对业务经营、市场拓展、财务、原材料采购、产品销售、研究和开发等公司可能面临的风险进行分析评估，综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，实现对风险的有效控制。公司目前风险评估政策主要贯穿在各业务环节的具体内部控制制度之中，并通过内部监督机制（包括内部审计、合规检查）进行风险防范及控制。

### 3.控制活动

公司综合运用不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、绩效考评等控制措施，对包括但不限于以下主要业务活动建立了较为完善的制度及工作流程，控制公司总体风险，促进内部控制有效运行。

#### （1）资金活动

公司制定了资金活动相关的内控制度，加强了资金营运的全过程管理，规范了公司财务收支的计划、执行、控制和考核工作。公司在筹资、投资、营运资金管理等环节做到不相容岗位的分离和相互制约，定期或不定期检查 and 评价资金活动情况，确保资金安全和有效运行。

#### （2）销售业务

公司制定了切实可行的销售计划与销售政策及相关制度，明确报价、送样，订单发货、售后服务，收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，实现与生产、资产、资金等方面管理的衔接，促进销售目标的实现。

#### （3）采购业务

公司制定了《采购与招标管理办法》，进一步明确采购操作规范，加强采购监督管理，维护公司权益，保障公司资产安全，实现采购流程整合归口管理。

#### （4）对外担保及关联交易

公司根据相关法律法规和《公司章程》，制定了《对外担保管理办法》《关联交易管理制度》，明确公司担保原则和担保审批程序，有效控制担保带来的财务风险，保护投资者和债权人的利益；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，保证了关联交易公允性。

#### （5）研发活动

公司的研发工作主要为新产品、新项目的开发、产品工艺和性能的改进，研发部为研究开发工作的主要部门。制定了《研发项目管理制度》《新产品设计开

发管理规范》《新材料开发管理规范》《APQP 管理程序》《控制计划管制程序》《知识产权保护控制程序》等体系文件，以优化研发过程控制，通过规范调研、立项、研究开发、结题验收等流程，加强研发输入输出管理与知识产权保护，提升研发效率，降低安全风险。

公司研发部门结合技术发展方向、市场动态及资源条件开展项目调研，形成《项目设计开发立项报告》《设计开发申请单》及《设计开发立项评审报告》，提交公司技术评审委员会审查。立项获批后，研发部门制定项目进度表，经研发总监审核、总经理批准后组织实施。

#### （6）合同管理

公司制定了《合同管理办法》《印章管理办法》，规定了公司合同签订、合同保管、合同履行、合同纠纷以及售后服务等方面控制程序，涉及合同的审批、合同履行情况的检查、纠纷处理等控制活动。在执行制度过程中，通过落实制度的具体内容严控法律风险。

#### （7）资产管理

公司建立了较完整的资产购入、保管、使用、维护和处置等一系列财产日常管理制度，并得到了有效地执行。同时公司采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，保证资产账实相符，确保公司资产的安全和完整。

#### （8）财务报告

公司高度重视财务报告数据的及时、准确、完整，对会计核算、财务报告编制、披露等进行了严格的控制和管理。严格执行《中华人民共和国会计法》《企业会计制度》以及《企业会计准则》等相关法律、法规及规范性文件。公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循国家相关法规的要求，确保了财务报告的真实完整、充分及时，并对财务报告所披露的信息进行有效分析，满足公司经营管理决策需要。

### 4.信息与沟通

公司建立信息与沟通机制，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。公司对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性。公司利用信息技术促进信息的集成与分享，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。公司加强对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方

面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

#### 5.内部监督

公司依据《企业内部控制基本规范》及相关应用指引中关于内部监督的规定，结合公司实际情况，建立健全日常监督和专项监督机制。公司董事会下设审计委员会，负责审阅公司财务报告、监督评估公司内部控制、协调管理层内部审计与外部审计的沟通等。审计委员会下设内部审计部，配备了专职内部审计人员。内部审计部对公司董事会审计委员会负责，独立开展公司内部审计、督查工作，对公司经营生产情况、财务安全状况等活动进行审计，并对公司内部控制制度的执行情况进行审计监督。为进一步规范内部监督工作，公司修订并实施了《内部审计制度》，为内部审计职能的有效运行提供制度保障。

#### （四）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针对本公司实际情况建立的相关内部控制制度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，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

（1）该缺陷是否具备合理可能性导致企业的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报。

（2）该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
错报导致对营业收入潜在影响程度	错报金额<营业收入的 1%	营业收入的 1%≤错报金额≤营业收入的 2%	错报金额>营业收入的 2%
错报导致对净资产潜在影响程度	损失金额<净资产的 0.2%	净资产的 0.2%≤损失金额≤净资产的 0.5%	损失金额>净资产的 0.5%

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：**单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形之一的，认定为存在重大缺陷：

- (1) 控制环境无效；
- (2) 董事和高级管理人员舞弊行为；
- (3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以更正；
- (5) 审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效。

**重要缺陷：**单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

**一般缺陷：**不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 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定量标准如下：

指标名称	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额对净资产的影响程度	损失金额<净资产的0.2%	净资产的0.2%≤损失金额≤净资产的0.5%	损失金额>净资产的0.5%

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：

缺陷等级	潜在负面影响
重大缺陷	相关缺陷已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；企业关键岗位人员流失严重；被媒体频频曝光负面新闻。
重要缺陷	受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；被媒体曝光且产生负面影响。
一般缺陷	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。

### (五) 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，截至基准日，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认定标准，截至基准日，公司不存在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**

本报告期内，公司不存在其他可能影响投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或可能对其投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

佛山纬达光电材料股份有限公司

董事会

2026年3月27日