

深圳市道元工业股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

深圳市道元工业股份有限公司全体股东：

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”），结合深圳市道元工业股份有限公司（以下简称“工业股份”或“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、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。纳入评价范围的主要单位包括：深圳市道元工业股份有限公司、东莞道元自动化技术有限公司、东莞市亨利达自动化设备有限公司、道元自动化技术(香港)有限公司、陕西道元智能技术有限公司、越南道元自动化有限公司、浙江自贸区道元智诚能源有限公司、昆山道元自动化技术有限公司、广东洛贝电子科技有限公司、深圳市数元米智能设备有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织机构、内部审计、财务管理制度与财务报告、合同管理、对外投资与对外担保、技术研发管理、销售管理、信息披露、人力资源、关联交易；重点关注的高风险领域主要包括：内部审计、财务管理制度与财务报告、合同管理、对外投资与对外担保、销售管理、关联交易。

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。

1、内部控制环境

（1）公司的治理结构

公司严格遵循《公司法》《证券法》和《公司章程》等有关规定，建立了较为完善的法人治理结构，报告期内制定或修订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作细则》《审计委员会会议事规则》《提名委员会议事规则》《薪酬与考核委员会议事规则》《战略委员会议事规则》等重大规章制度，明确股东会、董事会、审计委员会和管理层在决策、执行、监督、管理等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

股东会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督；董事会是公司的常设决策机构，向股东会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并作出决定，或提交股东会审议；审计委员会是公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员的行为及公司财务进行监督。董事由股东会选举产生，董事

长由董事会选举产生，公司经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会的决议。

董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，委员会成员全部由董事组成，各专门委员会之间分工明确，依法行使公司的经营决策权。战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；提名委员会主要负责公司董事和高级管理人员的选择、标准的制定和程序的规范并提出建议；审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作并全面承接并行使原《公司法》规定的监事会职权；薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。

（2）公司的组织机构

公司根据战略发展规划、经营运行环境建立了与公司业务规模相适应的组织机构，遵循不相容职务相分离的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，明确界定了各部门职责。公司各层次决策机构、职能部门能够按照各项治理制度规范运作，公司发展战略、重大生产经营、重大财务开支等均由相关机构按照规定权限来决策执行。

（3）独立董事制度及运行情况

公司独立董事勤勉尽责，忠实履行独立董事义务和职责，做到不受公司大股东、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，认真参加每次董事会、股东会，对高管聘任等事项发表独立意见；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门委员会的工作。

（4）内部审计

董事会审计委员会下设审计部，制定《内部审计制度》，明确对审计部人员、职责权限、审计事项和审计程序等方面的规定，主要职责是：对公司内部制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查与评估，对公司的会计资料、经济资料以及经济活动的合法性、真实性和效益性进行审计，向审计委员会提交审计计划和审计报告，按时完成交办的审计任务等。

2、风险评估

公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，设置了合理的控制目标，建立了有效的风险评估机制，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，确保业务交易风险的可制、可防与可控，确保公司经营管理活动符合国家相关法律法规和规范性文件要求，充分保证公司规范运作、可持续发展，实现公司价值最大化，保障股东、债权人、员工等各方利益。

3、控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制活动，主要包括交易授权控制、责任分工控制、会计系统控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制等。

（1）交易授权控制

公司按交易金额的大小及交易性质的不同，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的交易授权。经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等，公司采用各单位、部门逐级授权审批制度；对于非经常性业务交易，如对外投资、筹资、担保、并购、关联交易等重大交易事项，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东会审批。公司制定了《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》等规范性文件，并严格依照制度规定执行。

（2）责任分工控制

公司合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。公司在 ERP 系统中各部门相关单据审批发起至不同部门、不同职责的岗位进行审批，实现相关的不相容职务分离的审批控制。

（3）会计系统控制

公司已按照《公司法》《会计法》以及企业会计准则及其应用指南等法律法规的要求，制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并制定了较为明确的会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。

（4）凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。公司通过实施 ERP 系统，以流程的方式固化了凭证的传递渠道、审批路径以及资料存档。

（5）资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对资产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以确保各种资产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度，包括《固定资产管理制度》《财务人员工作规范》《库存单据作业指导书》以及《货币资金管理办法》配备了必要的设备和专职人员，从而使资产的安全、记录的完整得到了根本保证。

（6）公司关键内部控制的执行情况

1) 资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》《财务人员工作规范》《库存单据作业指导书》等制度文件，明确规范了固定资产管理的取得与验收、使用与维护、盘点与减值、处置与转移等流程；明确规范了存货的出入库、仓库管理、核算、盘点减值等内容，上述管理措施有效控制了资产管理的风险，保护资产的完整和安全，提高了资产的使用效率。

2) 销售管理

为规范销售行为，防范销售风险，公司制定了《销售对账管理制度》《销售退货管理制度》《销售超期管理办法》《客户信用政策管理制度》等与销售行为相关的管理制度。根据上述制度，结合公司实际情况，公司已制定了较为可行的销售政策，对定价原则、信用标准和信用条件、收款方式以及销售人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司加强合同订立、合同评审、货物发运、收取货款等环节的会计控制，堵塞销售环节的漏洞，通过适当的职责分离、正确的授权审批、定期对账、销售收款考核、内部核查程序等控制活动减少销售及收款环节存在的风险。

3) 采购管理

公司根据生产经营的实际情况，建立了《采购付款审批作业指导书》《供应商信用管理制度》等，规范供应商选择及管理、采购申请及审批、采购合同及订单管理等日常采购活动，明确了采购业务中请购、审批、购买、验收、付款等相关环节的职责和审批权限。公司遵循按需采购、战略采购等原则，区分常规原辅料采购、零星采购、生产设备采购，并对供应商的选择、审核、评价进行了规范要求，就物资的请购、采购业务的执行、采购合同及订单的制作与审批、物资的验收、付款的审批与支付等流程进行了详细的制度约束并有效执行，使采购行为规范有序。

4、信息与沟通

公司采用研讨会、市场宣传、网络技术等方式加强和客户之间的沟通，采用互联网络、电子邮件、电话、内部通告、例行会议、跨部门交流等形式，加强公司内部的信息与沟通。同时，公司在与投资者和债权人、供应商、监管机构、外部审计师等方面，要求对口部门加强信息沟通建设，通过拜访、通信、会议等形式，使得信息传递迅速而顺畅。

5、内部监督

公司建立多层次内部监督体系，日常监督与专项监督相结合，对内部控制建立与实施情况进行持续的监督。日常监督主要包括公司各项经营管理活动中对建立与实施内部控制的情况进行常规、持续的监督，如财务部门对各部门费用报销核查、人力资源部门对员工考勤记录核查等。专项监督主要包括董事会及审计委员会对公司重大经营管理活动和内部控制进行监督，并提出专项意见；内审部根据董事会的安排定期检查公司内部控制政策和程序的适用性及遵守性，评估其实施的效果和效率，并及时提出维护或改进建议。审计人员负责定期对公司内部控制运行情况进行检查监督，将审计中发现的内部控制缺陷和异常事项、维护及改进建议、解决或整改进展等情况形成内部审计及整改反馈报告，及时向董事会报告。

（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。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。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：

指标名称	指标说明	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关	错报 > 5%	3% < 错报 ≤ 5%	错报 ≤ 3%
资产总额	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关	错报 > 3%	1% < 错报 ≤ 3%	错报 ≤ 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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 公司董事和高级管理人员重大舞弊； 2) 发现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； 3) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正； 4) 公司内部审计部门对内部控制的监督无效； 5) 因会计差错导致的监管机构处罚。
重要缺陷	1) 关键岗位人员舞弊； 2) 发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中
一般缺陷	指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。公司认为不构成重大缺陷或重要缺陷的其他财务相关内部控制缺陷为财务报告内部控制一般缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接或潜在负面影响或造成直接财产损失	损失金额 > 资产总额的 3%	资产总额的 1% < 损失金额 ≤ 资产总额的 3%	损失金额 ≤ 资产总额的 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：

缺陷性质	定性标准
------	------

重大缺陷	如果缺陷发生的可能性极高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
重要缺陷	如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷。
一般缺陷	如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。

说明：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

（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认定标准，报告期内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

报告期公司无其他内部控制相关重大事项。公司将根据企业内部控制规范体系及外部环境变化，并结合公司实际情况以及发现的问题，不断改进和完善内部控制制度，强化内部控制建设，提高内部控制水平，增强风险防范意识和规范运作意识，促进公司健康、稳定发展。

深圳市道元工业股份有限公司

董事会

2026年3月30日