

# 浪潮电子信息产业股份有限公司

## 2025 年度内部控制自我评价报告

浪潮电子信息产业股份有限公司全体股东：

为进一步加强内部控制，规范公司运作，防范经营风险，提高企业效率，浪潮电子信息产业股份有限公司（以下简称：公司或本公司）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 12 月 31 日（内部控制自我评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价，具体如下：

### 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自我评价报告是公司董事会的责任。董事会审计委员会对董事会建立和实施的内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及全体董事、审计委员会、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，于内部控制自我评价报告基准日，未发现公司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，于内部控制自我评价报告基准日，未发现公司存在非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至本内部控制自我评价报告发出日之间未发生对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制重大变化。

### **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母公司和各子公司，纳入评价范围的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公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、制度管理、资金活动、采购业务、资产管理、存货管理、销售业务、生产运营、研究与开发、投资管理、财务报告、合同管理、关联交易、信息沟通与传递、信息系统。

重点关注的高风险领域主要包括制度管理、资产管理、销售业务、采购业务、合同管理、关联交易等。

#### **1. 公司治理**

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》《上市公司治理准则》等相关法律法规，公司建立了以股东会、董事会、经理层为基础，由董事会审计委员会履行监督职能的法人治理结构，并结合公司实际，制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会审计委员会工作细则》等制度，对公司的权力机构、决策机构和监督机构进行了规范。公司对治理结构进行了全面梳理，并建立了评估调整机制，定期对治理结构设计和运行的效率与效果进行综合评价。

#### **2. 组织架构**

公司遵循科学、精简、高效的原则，结合行业特点、发展战略、企业文化及管理需要，合理设置内部职能机构，清晰界定各组织机构职责权限，防范职能交叉、缺位

或过度集中。定期对组织架构的合理性与运行效率开展评估，对存在职能重叠、职责缺失或运行低效的情形，及时予以优化调整。

### **3. 发展战略**

公司在董事会下设立战略与可持续发展委员会，委员会对董事会负责。公司战略与可持续发展委员会主要负责分析全球经济和行业形势，结合公司实际，为公司董事会提出中长期战略规划、重大投资决策、对外公共政策、可持续发展政策等方面的建议。公司通过制订年度业务规划、编制预算等方式，将中长期战略规划逐步细化，确保发展战略的有效实施。加强战略制定与实施的事前、事中、事后评估，当外部经济形势、产业政策、行业格局等环境发生变化，或内部经营管理出现重大调整时，及时组织相关部门研讨，评估调整战略规划。

### **4. 人力资源**

公司按照国家相关法律法规的规定，制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，涵盖了人力资源聘用、发展与培训、薪酬福利管理、绩效考核、员工离职和档案管理等多方面，规范了公司的人力资源管理。

### **5. 社会责任**

公司积极承担并履行对股东、员工、客户、供应商、社区及政府等利益相关方的社会责任。根据相关监管要求并结合公司实际，公司将履行社会责任作为实现可持续发展的内在要求和重要支撑，把可持续发展理念融入公司经营管理，在安全管理、质量管理、节能环保和员工权益保护等方面修订、完善了相关管理制度。积极向社会呈现本公司在履行社会责任方面的努力与成效，在发展中实现经济效益、社会效益和环境效益的共赢。

### **6. 制度管理**

公司持续加强内部控制管理的规范性与有效性，不断健全和完善内部控制制度体系。结合业务发展和监管要求，优化制度层级与架构，确保制度与经营管理、业务流程、风险防控相匹配。组织推进各部门全面梳理核心业务流程与管理流程，明确各部门在业务管理中的职责权限、审批程序与不相容岗位要求，细化业务流程操作规范、关键控制点与风险防控措施，提高制度的可操作性和执行力。

## **7. 资金活动**

公司修订了《资金管理办法》《财务管理办法》《证券投资管理制度》《募集资金管理办法》等制度，对办理货币资金业务的不相容岗位进行分离，使相关部门与人员形成相互制约关系。建立了严格的授权审核程序，形成了重大资金活动集体决策和联签制度，规范公司的投资、筹资和资金运营活动，有效防范资金活动风险，提高资金使用效益。

公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，明确规定外汇衍生品交易业务操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、内部风险报告制度、风险处理程序及信息披露等事项。

## **8. 采购业务**

公司制定了《采购策略规划及执行监控规范》《采购计划制定管理规范》《供应商评估管理流程》等制度，对采购策略管理、采购计划管理、供应商管理等业务流程作出明确规定。公司合理设置采购与付款业务的部门和岗位，明确职责权限，加强对采购计划的编制与审批、供应商的选择、采购方式的确定、采购合同的签订、验收、付款、会计处理等环节的控制，防范采购风险，提升采购管理水平。

## **9. 资产管理**

公司制定了《固定资产管理办法》，对固定资产的购置、投保、运行维护、盘点、处置、折旧计提、减值测试等全生命周期的管理要求、操作流程与审批权限进行了明确，建立了职责清晰、流程规范、授权审批严格的控制体系，确保固定资产管理合规、安全、高效。

公司制定了《专利管理办法》《商标管理办法》，对专利申请管理、专利权保护、专利实施、转让与许可，以及商标申请、复审、使用、转让及许可等进行了规范管理与流程控制，明确了各部门职责分工，建立健全知识产权从申请、运用、保护到管理的全流程内控体系，有效防范知识产权管理风险。

## **10. 存货管理**

公司建立了存货验收入库、仓储保管、盘点、减值检查、出入库成本核算等管理控制流程，明确了相关岗位的各自责任及相互制约措施，保证存货实物管理与会计核

算不相容职责分离，各控制流程均建立了严格的管理制度和授权审核程序。

### **11. 销售业务**

公司结合业务实际，建立健全各相关业务板块的销售政策与策略、销售计划制定、价格管理、销售合同管理、订单履约管理、客户管理、渠道业务管理、市场推广等全周期管控体系。公司对销售相关岗位进行合理设置与分工，明确各岗位工作职责与权限划分，严格遵循不相容岗位分离原则，针对销售业务各关键环节建立了规范统一的管理制度与分级授权审核程序，确保销售业务开展合规有序、风险可控。

### **12. 生产运营**

公司规范生产管理，有效控制产品质量和生产成本，明确生产部门职责权限、生产计划编制、生产过程管理及控制要求，防范生产环节风险，合理管控各环节工作，确保生产有序开展，产成品按时交付。

### **13. 研究与开发**

公司对各类研发项目立项及实施全过程严格采取逐级审核、逐级上报、规范流程、严格核算、及时复核、整体评估的闭环管理方式，针对研发项目全生命周期各关键环节，包括研发项目立项申请、项目实施管控、项目测试验收、技术及产品开发以及研发费用的归集、审批与账务处理，实施有效管控，确保研发项目有序推进、风险可控。

通过系统化的管理规定与全流程管控措施，进一步明确了研发各环节的职责分工、操作标准与管控要求，使研发项目管理工作更加科学、规范、高效。

### **14. 投资管理**

公司严格遵循合法合规、审慎稳健等原则，建立健全投资业务管理体系，制定了《对外投资管理制度》《证券投资管理制度》《股权投资管理办法》《重大固定资产投资管理办法》等管理制度，明确投资管理职责、决策权限与风险管理要求。

对重大投资项目实行全流程闭环管理，覆盖项目立项、尽职调查与可行性论证、投资决策审批、投资项目执行、投后监控及后评价等关键环节。通过制度化、流程化管理，持续提升投资决策与项目管理水平，确保各类投资活动规范有序推进，切实防范投资风险。

### **15. 财务报告**

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

## **16. 合同管理**

公司合同管理主要有合同标准管理、合同签订、合同履行、监督检查等四方面控制程序，涉及合同审核、合同订立、合同履行、违约及纠纷处理、合同印章管理等关键控制活动。公司建立了规范统一的授权体系，对公司各级人员代表公司对外协商、签订和执行合同的行为加以规范和控制，确保合同管理权责清晰、风险可控。

## **17. 关联交易**

公司重视关联交易的内控管理，从决策机制和事前审核、事中监控、事后追溯等方面加强管理。公司修订了《关联交易管理制度》，对关联交易的原则、关联关系、关联交易的决策程序、信息披露等作出了规定。公司每年根据日常经营情况，按规定程序提交并审议下一年度日常关联交易额度的议案。公司发生的关联交易严格按照《关联交易管理制度》执行，所有关联交易事项均本着公平、公正的市场化原则开展，公司董事会审议关联交易事项时，关联董事均回避表决，独立董事对所有关联交易事项发表独立意见，充分保障中小股东的利益不受损害。

## **18. 信息沟通传递**

公司建立了信息传递相关管理制度，规范生产经营信息传递、公文信息传递、财务信息传递、会议信息传递和内幕信息知情人管理等业务操作，确保内部报告系统的合规、完整、健全、科学，保障严密的内部报告流程，强化内部报告信息集成和共享，确保内部信息传递及时、渠道通畅。

## **19. 信息系统**

公司规范了信息系统的相关业务操作，增强了信息系统的安全性、可靠性和合理性以及相关信息的保密性、完整性和可用性，为建立有效的信息与沟通机制提供支持保障，提高公司现代化管理水平，减少人为失误。

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及公司内部控制评价办法的相关规定，结合本公  
司的经营管理实际状况，组织开展内部控制评价工作，并对公司的内部控制体系进行  
持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境和内部管理要求。

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，采用定量和定性相结合的方法，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：

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，对金额超过资产总额 1%的错报认定为重大  
错报，对金额超过资产总额 0.5%的错报认定为重要错报，其余为一般错报。

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) 财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ①公司高级管理人员舞弊；
- ②控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；
- ③注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告；
- ④公司对内部控制的监督无效。

(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；
- ②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；

③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：

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，造成直接财产损失占公司资产总额 1%的为重大缺陷，造成直接财产损失占公司资产总额 0.5%的为重要缺陷，其余为一般缺陷。

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：

出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- ①公司缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；
- ②重大事项决策机制不完善，如决策论证不充分；
- ③严重违反国家法律法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；
- ④管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；
- ⑤内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，报告期内未发现重大缺陷和重要缺陷。

### （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

报告期内，公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。今后，公司将根据业务发展变化，持续完善公司的内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

浪潮电子信息产业股份有限公司董事会

二〇二六年四月十日