

厦门日上集团股份有限公司

2025年度内部控制自我评价报告

厦门日上集团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），结合厦门日上集团股份有限公司（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，我们对公司截至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，董事会负责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。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，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司董事会认为，公司已按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及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公司总部各职能部门以及厦门新长诚钢构工程有限公司、厦门日上钢圈有限公司、厦门日上金属有限公司、四川日上金属工业有限公司、厦门多富进出口有限公司、日上车轮集团（香港）有限公司、新长诚（漳州）重工有限公司、厦门日上投资有限公司、厦门日上运通国际物流有限公司、福建日上锻造有限公司、河北日上车轮有限公司、日上车轮（越南）有限公司、日上车轮（印尼）有限责任公司共计十三家子公司和四川新长诚钢结构工程有限公司、新长诚（越南）有限公司、新长诚（印尼）有限责任公司、漳州新长诚钢格板有限公司和壹东金属幕墙有限公司共计五家孙公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、组织架构

公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》等法律法规和《公司章程》的规定，设立了股东会、董事会和审计委员会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，并结合公司实际，制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《审计委员会工作规则》等各项会议的议事规则，明确了股东会、董事会、审计委员会、经理层的职责和权限，形成了各负其责、协调运转、有效制衡的法人治理结构，建立健全了较为规范的公司治理结构。

2、发展战略

根据《公司章程》规定，公司董事会下设战略委员会，负责对公司中长期发展战略、重大项目投资决策、由董事会决策的重大事项进行研究并提出建议。

3、公司文化

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。本公司秉承“创新、品质、诚信、责任”的企业文化精神，建立完善现代企业制度，坚持品牌发展战略，致力于钢制品及相关产业的经营和发展。公司将企业文化建设作为提高核心竞争能力、凝聚团队、支撑企业长远发展的重要手段，形成了特

色的企业文化体系。同时注重社会责任，切实维护股东、员工、社会、企业相关利益者的权益，推动公司持续健康发展。

4、人力资源

公司的人力资源管理,紧紧围绕公司发展战略和规划目标,结合经营实际需要,制定了《人力资源管理制度》,对公司人力资源进行总体规划,以适应公司整体发展战略和近期发展计划。在招聘、培训、晋升、薪酬等方面制定了相关的流程、制度和管理办法。规范人力资源聘用、培训、薪酬福利、绩效考核、员工离职和档案管理等关键业务。实现人力资源的合理配置和优化。

5、生产流程的内部控制

公司在多年的生产经营中,总结了一整套的针对自身企业的生产模式,该模式可以不断进行复制,从而减少新建工厂和安装生产线的时,使得公司运营成本降至最低,在较短时间内获得客户的合格供应商资质认证,以低成本和高质量地完成投产、生产、销售整个过程,使得本公司竞争优势明显。

6、销售业务

公司制定了《应收账款管理制度》,通过不断完善一系列管理办法对销售业务的主要环节进行了规范与控制,明确了各岗位的职责和权限,确保了不相容职位相分离。销售控制内容涵盖了销售计划的制定、发货管理、收款管理、客户开发与管理等相关事项,形成了严格的管理制度和授权审核程序。

7、对外投资的内部控制

公司重视对外投资特别是重大投资行为的内部控制,在公司《股东会议事规则》《董事会议事规则》等明确规定股东会、董事会对外投资的审批权限和投资决策程序,有效规范了公司投资行为和科学决策。公司的对外投资根据不同事项、金额等分别由总经理会议、董事会、股东会审议通过。对于相关投资项目,尤其是需经董事会、股东会等通过的投资项目,公司均编制了相关的项目可行性研究报告。

8、对外担保的内部控制

为了规范公司的对外担保行为,有效控制公司对外担保风险,维护广大股东的合法权益,根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国担保法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《上市公司监管指引第

8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定，公司制定了《对外担保管理办法》，严格规定了对外担保的审批程序和审批权限，有效地防范了公司对外担保风险。除了为控股及全资子公司提供因银行授信而产生的融资担保事项，公司目前无其他任何对外担保。

9、关联交易的内部控制

为保证公司与关联方之间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行为不损害公司和非关联股东的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，公司制定了《关联交易管理办法》，明确了关联交易的内容、定价原则、决策程序和审批权限，做到关联交易的公平和公允性，有效地维护股东和公司的利益。

10、募集资金使用的内部控制

为规范公司募集资金的管理和运用，保护投资者的利益，提高募集资金使用效率，依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等国家有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，公司制定了《募集资金使用管理办法》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等内容进行明确规定。

11、信息披露事务的内部控制

公司制定《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步规范信息披露和投资者关系管理行为，依法履行信息披露义务；公司还制定了《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人登记管理制度》，对重大信息的范围、重大信息知情人范围、重大信息内部报告的管理和责任、重大信息内部报告程序作了详细规定，公司董事、高级管理人员等忠实、勤勉地履行职责，保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平，维护公司和投资者的合法权益。

12、会计管理的内部控制

为进一步加强公司的内部控制，完善财务管理，公司拟订了一套财务内控制度，如《成本和费用管理制度》《采购与付款管理制度》《会计电算化管理制度》

《票据管理制度》《资金管理制度》《财产管理制度》《仓库管理制度》《销售与收款管理制度》等，对公司财务管理各个环节进行有效控制。公司会计管理的内部控制在重大方面具有完整性、合理性及有效性，为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证。

13、信息系统与沟通

公司已建立起较为全面的生产经营信息采集、整理、分析、传递系统，并为信息系统有效运行提供适当人力、财力保障，利用电脑网络系统等现代化信息平台，使各管理层级、各部门、员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

重点关注的高风险领域主要包括市场竞争风险、对外投资风险、应收账款管理风险等。

上述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%。没有未纳入评价范围的公司。上述纳入评价范围的单位、业务、事项等涵盖了公司经营管理的的主要方面，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

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，所采用的认定标准直接取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告潜在错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个方面的因素：

(1) 该缺陷是否具备合理可能性导致公司的内部控制不能及时防止或发现纠正财务报表潜在错报。

(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。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下

重要程度	资产总额	营业收入
一般缺陷	错报金额 < 资产总额的 0.5%	错报金额 < 营业收入的 0.5%
重要缺陷	资产总额的 0.5% ≤ 错报金额 < 资产总额的 1%	营业收入的 0.5% ≤ 错报金额 < 营业收入的 1%
重大缺陷	错报金额 ≥ 资产总额的 1%	错报金额 ≥ 营业收入的 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：

重要程度	定性标准
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> (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、完整的目标。
重大缺陷	<ul style="list-style-type: none"> (1) 董事和高级管理人员舞弊； (2) 公司更正已公布的财务报告； (3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

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：

重要程度	资产总额
一般缺陷	10万元 ≤ 直接财产损失 < 100万元
重要缺陷	100万元 ≤ 直接财产损失 < 200万元
重大缺陷	直接财产损失 > 200万元

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：

重要程度	定性标准
一般缺陷	<p>(1) 该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响；</p> <p>(2) 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的情形。</p>
重要缺陷	<p>(1) 该缺陷或者连同其他缺陷可能导致公司受到省级以上政府部门或监管机构处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响；</p> <p>(2) 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的为重要缺陷。</p>
重大缺陷	<p>(1) 该缺陷或者连同其他缺陷可能导致公司受到省级以上政府部门或监管机构处罚已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响。</p> <p>(2) 如果缺陷发生的可能性高,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的为重大缺陷。</p>

(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,报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

公司现有内部控制体系能够适应公司管理的要求,能够保障公司有效执行国家有关法律法规和公司内部规章制度并顺利开展各项业务,能够合理保证公司财

务信息的真实、准确、完整反映。

在未来的工作中，公司将继续完善内部控制设计，规范内部控制执行，强化内部控制的监督检查工作，提高防范风险能力，提升公司治理水平，确保公司持续、稳定、健康、规范地发展。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司不存在其他可能对投资者理解内部控制报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的内部控制信息。

厦门日上集团股份有限公司

董事会

2026年4月14日