

武汉卓目科技股份有限公司

2025 年度内部控制的自我评价报告

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”），结合武汉卓目科技股份有限公司（以下简称“本公司”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，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。管理层负责组织公司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，截至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，截至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本次纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1、本次纳入评价范围的主要单位

本次纳入评价范围的主要单位包括：武汉卓目科技股份有限公司。

2、本次纳入评价范围的主要业务和事项

本次纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理层面：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化。

业务流程层面：资金活动、采购与付款、资产管理、销售与回款、关联交易、对外担保、财务报告、合同管理、研究与开发、信息与传递、信息系统等。

具体情况如下：

（1）组织架构

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律法规，制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等制度文件，对公司治理层的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等作了明确规定，建立了规范的法人治理结构，明确规定了股东会、董事会、管理层的职责权限。公司股东会为最高权力机构；董事会为决策机构，对股东会负责，执行股东会决议并依据《公司章程》的规定履行职责；公司董事会 9 名董事中，有 3 名独立董事，

符合独立董事须占公司董事会人数三分之一以上的规定。

（2）发展战略

在政策红利持续释放与下游需求稳步增长的驱动下，公司紧抓机遇，取得显著发展成果。面向未来，公司将坚守初心，秉承“以智能感知与 AI 创新，突破技术边界，驱动行业智能化变革”的企业使命，坚持市场需求导向与科技创新驱动双轮并行，聚焦人工智能核心技术研发与应用落地，推动相关领域智能化升级，致力于打造国内领先、国际一流的人工智能企业，引领空天地智能感知革命。基于公司中长期发展战略，公司运营部门拟制了年度经营目标、经营策略，在日常经营过程中，公司按照年度经营目标与计划进行严格管控执行，对经营计划进行总结分析，并推进各部门进行绩效改进，确保公司中长期发展战略稳步有序落地。

（3）人力资源

公司严格按照企业内部控制规范体系要求，建立人力资源发展目标，制定人力资源总体规划和能力框架体系，优化人力资源整体布局，实现人力资源的合理配置，全面提升企业核心竞争力。

在人力资源引进与开发方面，开拓各种人才渠道，积极引进本领域的专业人才；启用一批年轻干部，锻炼和培养人才；重视高素质应届毕业生招聘和培养，为公司注入新的血液。在人力资源的使用方面，建立员工职业发展路径，形成优秀人才快速成长通道。公司已建立并实施了一套系统化、分层级的人才培养内控体系，覆盖从应届毕业生至中高层管理人员的关键职业发展阶段。

（4）社会责任

公司严格按照企业内部控制规范体系要求，在安全生产、产品质量、环境保护和资源节约等方面履行应尽的职责和义务。通过建立严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，强化安全生产责任追究制度，切实做到安全生产。公司认真落实节能减排责任，积极开发和使用节能产品，降低污染物排放，发展循环经济，提高资源综合利用率。

公司高度重视履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中。

（5）企业文化

公司注重企业文化建设，将其作为凝聚团队、提高核心竞争力、支撑企业长远发展的重要手段。报告期内，公司通过正面宣传、树立典型等方式积极推进企业文化建设，带动员工共同营造积极向上的文化环境；开展文化理念宣传和培训教育，将公司倡导的文化理念纳入员工培训教育、舆论宣传和管理活动中，促进企业文化在公司内部各层级的有效推广，提高员工对企业文化的认知度和认同感；制定员工行为准则规范，将公司文化理念要求转化为员工的日常行为，展示员工精神风貌，提升员工素养，通过提升风险防范意识和法治观念，促进员工以身作则追求较高的诚信与道德标准，全力营造良好的企业文化。

（6）资金活动

为加强对公司资金管控，提高资金使用效益，降低财务成本，实现资金统筹，保障资金需求，公司制定了《资金管理规定》，建立了财务授权管理，明确了资金活动的业务流程，通过制度和流程将风险防范工作落实到相关部门。公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据上述各项管理制度规定，采取了不同的交易授权和审批。

公司结合年度资金计划，做好全年的筹资计划，年中严格控制销售回款及采购付款，并积极拓展融资渠道以满足公司资金需求。营运资金方面，公司统筹资金管理，完善存货、应收账款风险控制措施，加大逾期货款的清欠力度。

（7）采购与付款

公司制定了《采购管理制度》，按照相关制度实施采购计划和控制流程、供应商管理控制流程等，并合理设置采购、供应商管理与付款业务的部门和岗位，明确职责权限，加强对采购预算的编制与审批、授权管理、采购方式的选择、采购价格的确定、采购合同的评审签订和履行、验收、付款及采购合同档案管理，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险；加强对供应商的选择、考核和分类等环节的控制，对供应商进行科学管理和有效约束。

（8）资产管理

公司制定了《仓库管理制度》《固定资产管理制度》，并借助信息化管理方

式，提高了会计核算的准确性，做到不相容岗位相互分离、制约和监督。公司继续加强对生产现场的原材料、半成品等物资的管理，通过现场存货记录管理、仓库盘点数据管理等方法，结合不定期盘点方式控制存货在生产环节的流转，提高存货周转率。

为保证公司固定资产安全完整，提高固定资产的有效性，公司建立了《固定资产管理制度》，对固定资产投资、立项、采购、验收、内部调拨、清查、处置等流程进行了规范，对需求部门、采购部门、管理部门等相关部门的职责进行了明确；公司建立了完善的固定资产卡片、固定资产管理台账，不定期将固定资产卡片信息与固定资产管理台账信息核对，以确保公司账面数据与实物管理部门登记数据一致；公司不定期开展资产清查工作、盘点工作，进行资产有效性分析，确保固定资产安全完整、有效。

（9）销售与回款

公司制定了《市场经营部管理制度》，建立了完整的营销管理制度体系，规定了销售、客户管理、销售收入核算、应收账款管理等过程控制程序，合理设置销售相关岗位，明确职责权限，并形成了严格的管理制度和授权审核程序，保证了公司销售业务的合法合规。

（10）关联交易

公司制定了《关联交易管理办法》，明确关联交易的内容、关联交易的定价原则，严格关联交易决策程序和审批权限，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，有效地维护股东和公司的利益。

（11）对外担保

公司根据《公司法》《证券法》《公司章程》等有关规定，并结合公司的实际经营情况，制定了《对外担保管理办法》，明确了股东会、董事会关于对外担保的审批权限和审批程序。公司通过建立完善的规章制度以及严格的审批权限与流程，规范公司的对外担保行为，有效控制公司资产运营风险，防范财务风险，确保公司经营稳定。2025年度，公司不存在对外担保情况。

（12）财务报告

公司会计机构设置完整，且会计机构已严格按照不相容职务分离的管理原则进行岗位职责分配，保证了会计人员及财务核算的独立性，有效保障了财务报告的真实有效性。公司根据《会计法》《企业会计准则》等相关规定，对交易事项进行确认和计量，编制财务报告。公司设置了合法合理的会计凭证、会计账簿及财务报告的管理程序，制定了一系列与财务活动相关的内控管理制度，有效保证财务报告信息的真实性、完整性和准确性。

（13）合同管理

公司采购部和市场营销部等部门在部门管理制度中明确了合同需求及谈判、起草、审核、签订和用章、合同履行、变更及解除、纠纷处理、合同登记及档案管理、监督与检查的相关职责和权限，且合同审批设置了相关审批流程。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。

（14）研究与开发

公司制定了《研发部管理制度》，覆盖研发项目立项、研发项目实施、研发成果验收、技术活动及研发材料管理等方面，有效规避了研发活动风险。同时公司非常重视新产品、新技术的研发投入，引入更多创新人才，提升公司技术研发能力和产品创新能力，增强了公司在市场上的综合竞争力。

（15）信息与传递

公司高度重视经营管理信息在内部各管理层级之间的有效传递和充分利用，并制定了《保密工作制度》，明确了公司员工对重大信息、保密信息内部报告的职责与程序，有效完善了内部信息收集和传递渠道，确保公司管理层、职能部门所需的信息在公司内准确、及时传递与共享。

（16）信息系统

公司基于业务发展需求和对信息化的需求，根据企业战略目标和外部环境变化，采用符合公司业务流程和业务特点的 OA 办公系统和财务管理软件管理系统。完善的企业信息化平台可实现便捷的信息沟通管理，能够及时、真实、准确、完整地记录公司的各项业务活动；完善的企业信息系统，保障了公司的各种经营管理信息能够得到全面持续的收集，并及时反馈至公司管理层，使管理层就员工职

责和控制责任能够进行有效沟通，降低公司经营管理成本，优化业务操作流程，提高市场需求反应速度，以达到内部信息及时有效的沟通。

3、本次纳入评价范围重点关注的高风险领域

本次纳入评价范围重点关注的高风险领域包括：人力资源、资金活动、资产管理、采购与付款、销售与收款、研究与开发。公司通过明确高风险领域各项风险的管控目标，深入分析风险因素，制定管控应对方案，跟踪监督应对措施执行情况 and 管控目标实现情况，有效管控各项风险。同时，公司以风险管控为导向制定了一系列内部控制制度，对高风险领域的业务活动进行管控。公司审计部门高度重视高风险领域业务，日常对高风险领域业务的开展过程进行监督，对开展结果进行专项检查，确保业务合规、有效开展。

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《内部控制应用指引》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，将内部控制缺陷分为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

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。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。一般缺陷，是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷。

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

内部控制缺陷等级	定量标准
重大缺陷	导致错报金额大于等于资产总额 5%，导致错报金额大于等于利润总额 5%
重要缺陷	导致错报金额大于等于资产总额 2%，导致错报金额大于等于利润总额 2%
一般缺陷	低于上述重要性水平的其他错报

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重大缺陷：

①公司内部控制环境无效；

②该缺陷涉及董事及高级管理人员的任何舞弊；

③注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重要缺陷：

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达到真实、准确的目标。

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

(1) 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：

内部控制缺陷等级	定量标准
重大缺陷	导致错报金额大于等于资产总额 5%，导致错报金额大于等于利润总额 5%

内部控制缺陷等级	定量标准
重要缺陷	导致错报金额大于等于资产总额 2%，导致错报金额大于等于利润总额 2%
一般缺陷	低于上述重要性水平的其他错报

(2) 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：

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重大缺陷：

- ①导致重大的运营效率低下或失效的缺陷；
- ②与相关法规、公司章程或标准操作程序严重不符，且缺乏有效的补偿性控制的缺陷；
- ③致使重大资产的安全性无法得到充分保证的缺陷；
- ④与财务相关的，会导致重要科目系统性差错的缺陷。

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重要缺陷：

- ①在测试中发现的有可能对日常经营业务的效率和效果产生影响的缺陷；②公司的流程操作缺乏定期的系统性评估；
- ③可能影响资产安全性保障的有待改进的方面。

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。

四、内部控制缺陷认定及整改情况

（一）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。

（二）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。

五、其他内部控制相关重大事项说明

2025 年度，公司结合实际业务的开展情况，不断对内部控制体系进行优化和完善，全年整体运行有效，为经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、准确提供了合理保障。公司将按照企业内部控制基本规范的要求，结合公司发展战略、经营方针、管理目标及实际业务的需要，持续地推进内部控制体系的建设和完善，不断提升公司治理水平，规范制度执行，强化监督管控，促进公司业务健康有序发展。

武汉卓目科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 15 日