

# 杭州先锋电子技术股份有限公司

## 2025 年度内部控制自我评价报告

杭州先锋电子技术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），结合杭州先锋电子技术股份有限公司（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 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，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公司及控股子公司，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、组织架构、发展战略、内部审计与监督、企业文化、人力资源、资金管理、采购与付款管理、销售与收款管理、投资管理、资产管理、研发管理、财务报告、信息与沟通、关联交易、对外担保、信息披露等；重点关注的高风险领域主要包括销售及收款、采购及付款、投资管理及资产管理等。

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。具体内容如下：

### 1、治理结构

公司按照《公司法》等法律法规的要求，建立了股东会、董事会及专门委员会和在董事会领导下的经理层为主要框架的公司治理结构，明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

股东会是公司的最高权力机构，审批董事会的报告、公司利润分配方案等公司重大事项，保障股东的合法权益。

董事会是公司的常设决策机构，对股东会负责，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。公司董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名，具备履行其职责所必需的基本知识和工作经验。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，在董事会授权范围内，积极发挥专门委员会的专业作用，为董事会的科学决策提供帮助。报告期内，公司在《公司法》及相关法规指引下，完成监事会改革，强化审计委员会监督职能。

总经理是董事会领导下的公司日常经营管理的负责人。总经理对董事会负责，执行董事会决议，主持公司的日常经营和管理工作，保证公司的稳健经营和正常运转。

### 2、组织架构

公司设置的内部机构有：营销中心、研发中心、制造中心、行政中心、财务部、质管办、审计部、以及董秘办（下设证券部和投资部）等。各部门按照独立运行、相互制衡的原则，通过相应的岗位职责，使各部门职能明确、权责明晰、能有效执行公司管理层的各项决策，确保公司规范运作和生产经营活动的有序健康运行。

### 3、发展战略

公司董事会下设战略委员会，对公司长期发展战略、重大投资融资方案和重大交易项目

等进行研究并提出建议。公司制定了战略委员会工作细则，以规范战略委员会的职责权限与议事程序，确保委员会规范、高效地履行其决策支持与监督职能，从而促进公司战略目标的实现。

#### 4、内部审计与监督

公司董事会下设审计委员会，并制定了审计委员会的工作细则。审计委员会按照相应议事规则规定的职责分工，提升公司治理水平。审计委员会下设有审计部，配备专职人员，对公司的内部控制的设计和运行有效性以及财务信息的真实性和完整性进行监督和检查。审计部在公司董事会及审计委员会的监督与指导下，依法独立开展公司内部审计工作，持续完善公司内部控制体系，有效地防范经营风险。

#### 5、企业文化

公司秉承“智慧、安全、高效”的企业愿景，“科技标志企业兴衰，质量决定企业存亡”的经营理念，重视企业文化建设，倡导积极向上的价值观，培育员工的责任感和团队凝聚力。公司鼓励员工提升职业素养与创新能力，为员工提供与其能力和发展需要相适应的成长空间。同时，公司通过组织员工关怀与文体活动，增强团队协作氛围。

#### 6、人力资源

公司已建立较为完善的人力资源管理制度，覆盖员工聘用、培训、考核、奖惩及晋升等关键环节，持续完善绩效管理机制。人力资源部结合公司战略目标和各部门的人才需求，强化组织和人才梯队建设，系统开展产品工艺、质量管理及安全生产等专项培训，有效提升员工专业素养，为公司的可持续发展奠定了基础。

#### 7、资金管理

公司通过财务管理相关制度对资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，明确实行不相容职务相分离、收支与稽核环节相制衡，并规定银行账户预留印鉴需分权保管。通过上述控制机制，确保资金使用符合合理性、效率性、安全性的原则，为公司发展提供充足的资金支持。

#### 8、采购与付款管理

公司建立了物资采购、供应商管理及付款相关的管理制度和控制措施，对供应商评估与准入、询价议价、采购审批、合同签订、付款等环节进行有效控制，公平公正对待供应商，创造良好的竞争环境，达到采购降本目的；同时，有效防范了采购与付款过程中的差错和舞弊，确保各项采购满足公司生产经营需要。

#### 9、销售与收款管理

公司建立了销售及收款相关的管理制度和控制措施,对于销售合同的评审及签订、发货、收款及对账、客户信用评估等关键环节进行控制。根据公司管理要求及市场动态,制定可行的销售政策并及时调整,促进市场占有率的提升,同时加强客户售后服务,提升客户满意度和忠诚度,确保实现销售目标。

#### 10、资产管理

公司制定了存货及固定资产管理制度,明确了资产取得、验收、保管、盘点、处置等环节的控制要求及岗位责任,形成相互制约的工作机制。存货方面,规范了入库、存放、出库等流程;固定资产方面,建立资产清单,对购置、转移、处置等规定了审批权限与程序,并定期组织盘点,确认资产数量及使用状态,保障资产安全完整。

#### 11、投资管理

为严格控制投资风险,公司制定了《对外投资管理制度》,明确了对外投资的审批权限与决策程序。投资项目需经过初步评估、可行性研究、按权限审批、签订合同、投入资产及投后监督等环节,并要求建立档案记录,以规范投资行为,保障投资安全。

#### 12、研发管理

公司制定研究开发管理相关制度,对产品研发立项、设计、开发、验证、发布直至生命周期终止的全过程进行了规定,提升研发项目的规范化与精细化水平。同时,积极参与标准编制工作,健全研发体系认证,并与国内知名科研院所建立产学研合作关系,保证研发质量,不断提升企业自主创新能力。

#### 13、财务报告

公司按照《会计法》《企业会计准则》等相关规定以及公司管理的需要,制定了符合公司实际的财务管理相关制度,对会计业务处理、财务报告编制与审核等流程进行了规范。公司会计核算和财务管理的内部控制在各重大方面具备完整性、合理性及有效性,能够为规范会计核算、加强会计监督、防止错弊、保障财务报告数据的真实准确完整提供保障。

#### 14、信息与沟通

公司建立了较为完备的信息系统,合理确定了信息系统人员的责任分工,确保各服务器等关键信息设备的安全运行,为信息系统的正常、有效运行提供了有效的保证。公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制,使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责,与客户、供应商、监管者和其他外部人士进行有效沟通,使管理层面对各种变化能够及时采取适当的行动。

#### 15、关联交易

公司制定了《关联交易决策制度》，明确规定关联人的范围、关联方交易的审批权限和决策程序，对关联交易事项的认定、定价原则、审议程序、回避表决、信息披露等内容进行了规范，并对关联方及交易内容等信息及时维护。关联交易遵循了“公平、公正、公允”的原则，交易事项符合市场原则，交易定价公允合理，不存在损害公司及全体股东利益情况。

#### 16、对外担保

公司根据《公司章程》及相关法律法规制定了《对外担保管理制度》，明确对外担保的审批权限、规范审查、合同管理及信息披露，并规定原则上须取得反担保且评估其可执行性，以有效防范担保风险。

#### 17、信息披露

公司制定了信息披露管理制度、内幕信息知情人登记管理制度等，明确了重大信息的范围和内容，以及重大信息的传递、审核、披露流程；明确规定公司及董事、高级管理人员、实际控制人等相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利和义务。报告期内，公司确保披露信息的真实性、准确性、完整性和及时性，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，对信息披露的内部控制严格、充分、有效。

### （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结合企业内部控制制度和评价办法，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

##### （1）定性标准

① 重大缺陷：公司董事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

② 重要缺陷：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；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；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、完整的目标。

③ 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## (2) 定量标准

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 5%但小于 10%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 10%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 5%但小于 10%认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 10%，则认定为重大缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

### (1) 定性标准

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、发生的可能性作认定。

① 重大缺陷：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。

② 重要缺陷：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。

③ 一般缺陷：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。

另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：① 公司重大决策失误或决策程序不合法；② 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；③ 管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；④ 媒体负面新闻频现；⑤ 内部控制评价结果中对于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。

### (2) 定量标准

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 5%但小于 10%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 10%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 5%但小

于 10%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 10%，则认定为重大缺陷。

### （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和重要缺陷。

#### 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和重要缺陷。

### 四、 其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

杭州先锋电子技术股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十三日