

深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2025年度内部控制自我评价报告

深圳市雄韬电源科技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”），结合深圳市雄韬电源科技股份有限公司（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

根据企业内部控制规范体系的规定，公司董事会的责任包括建立健全并实施有效的内部控制，评价内部控制的有效性，如实披露内部控制评价报告。董事会审计委员会对董事会建立和实施内部控制进行监督及评估。经营管理层负责组织领导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的真实完整，提高经营的效率和效果，促进实现公司的发展战略。

由于内部控制存在固有的局限性，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。

纳入评价范围的单位包括母公司及全部控股子公司，本次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%。公司纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、内部监督、发展战略、资金活动、财务报告、采购与付款、生产与存货、销售与收款、固定资产、研究与开发、工程项目管理、担保业务、合同管理、信息与沟通、人力资源等内容；无重点关注的高风险领域。

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》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构和议事规则，建立了由股东会、董事会和在管理层领导下的经营团队组成的法人治理结构。

公司法人治理结构完善，明确股东会、董事会（含独立董事）及其专门委员会（下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会4个委员会）和管理层的职责权限、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相互分离，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。董事会审计委员会负责监督、检查公司内部控制的建立健全和有效实施，并对内部控制自我评价情况进行审议监督，同时行使《公司法》规定的监事会的职权；管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部机构完善，根据不相容职务相分离的原则，制定各部门及岗位职责说明，明确各部门之间的职责划分，根据企业业务发展及管理要求，合理调整公司内部机构设置，以适应公司整体发展需求。按照中国证券监督管理委员会《关于提高上市公司质量的意见》和《上市公司治理准则》等相关文件，根据“五分开”原则，在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持独立性。

同时，公司在《公司章程》及“股东会、董事会”议事规则、审计委员会工作细则的基础上，根据《公司法》《会计法》《企业内部控制基本规范》等一系列相关法律法规建立了与公司相适应的内部控制制度，涵盖了公司总部及所属子公司各业务环节。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，是负责发展战略管理工作的专门工作机构，主要负责对公司的中长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。各委员会委员具有较强的综合素质和实践经验，熟悉公司业务经营运作特点，具有市场敏感性和综合判断能力，了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势。

公司制订了发展战略管理的相关制度，明确了发展战略制定以及实施、评估和调整的程序，规范了发展战略的内容，保证公司战略目标的实现，以增强公司核心竞争力和可持续发展能力。

3、组织与人力资源

公司按照相关法律法规的规定，结合公司实际情况设立相应职能部门，并明确各部门职责，公司贯彻不相容职务相分离的原则，科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。为了更好地保障公司发展战略的顺利实施，进一步优化公司治理结构，公司对组织架构进行了调整与优化。

根据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》等法律法规和规范性文件的规定，对《公司章程》相应条款进行了修订。公司对各个部门的业务流程制订了一系列的岗位职责分工制度，合理界定了不同岗位的职责与权限，使各业务岗位相互监督、相互制约。实行严格的授权审批控制，按照业务性质，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的授权控制。对日常的生产经营活动采取一般授权，由各部门或子、孙公司按公司相关授权规定逐级审批，对重要项目、重大交易、重要的对外投资、关联交易等重大事项，按公司相关规定由董事会或股东会批准。

公司重视人力资源管理，积极推进人才战略，建立完善以人员专业能力为基础的考核标准，并设定了相应定位原则，为人才的定位定薪制定了合理有效的标准和操作方法，制定并实施了科学系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务晋升等进行了详细规定。

公司根据发展和管理的需要，建立了一套完善的绩效考核体系，绩效指标制定科学合理，有效执行，确保考核结果公平、公正。公司重视对后备人才队伍的建设，通过外训培养、绩效管理、长期激励，建立人才最优成长路径，增强后备人才对企业文化的认同感、归属感。

4、社会责任

公司致力于发展的同时，积极践行“服务于社会，贡献于国家”的理念，主动履行社会责任。认真贯彻执行国家和地方有关安全生产、环境保护和职业健康的法律法规，推进环境保护、节能降耗、清洁生产、安全生产、产品安全、公共卫生等工作，始终坚持绿色生产、清洁生产；建立了严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，切实做到安全生产，落实安全生产责任，安全方面的人力、物力等投入能够确保及时发现、排除生产安全隐患。努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

5、企业文化

公司建立健全了企业文化审批流程和管理制度，并结合战略目标和公司传统，提炼公司核心价值观，确定公司使命和公司愿景，明确公司宗旨、价值观、经营理念、管理理念和管理体制。公司重视企业文化的提炼和宣传，通过灌输企业精神，并把企业文化建设融入到日常经营活动中，增强员工的信心和责任感，增强公司的凝聚力、向心力，树立公司的整体形象，保证公司运营的健康和稳定。

6、资金活动

公司根据实际情况，全面梳理货币资金业务流程，加强对营运资金的会计系统控制，严格规范资金的收支条件、程序和审批权限，科学设置组织机构和岗位，明确货币资金各个环节的职责权限和岗位分离要求，遵循现金、银行账户、票据、印鉴管理的相关规定，切实保护公司的货币资金安全。公司已经建立完善的货币资金信息报告制度，定期或不定期检查 and 评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。公司制定了相关财务制度对会计核算、资金管理、融资管理、预算管理等方面有效控制，通过严格的内部控制体系，控制财务风险，合理筹集资金，有效营运资产，实现公司资产的优化组合和效益的最大化。

7、采购业务

公司结合实际情况，全面梳理采购业务流程，建立了供应商管理、原材料采

购、设备采购和应付款管理等控制流程，完善了采购业务相关管理制度。公司从事采购业务的相关岗位均制订了岗位责任制，并在采购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。建立了采购定价管理机制和供应商考核管理制度，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足公司生产经营需要，实现了与子公司之间财务和采购业务的集中管理，充分利用公司的品牌和规模效应，在拓宽采购渠道的同时，有效降低了子公司采购环节费用支出。

8、资产管理

1) 固定资产

公司已经建立固定资产投资、验收、使用、维护、处置等业务流程，科学设置组织机构和岗位，明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求。公司严格控制固定资产投资规模科学合理，规范固定资产的验收、使用、维护的技术指标及操作要求，加强固定资产的投保，确保固定资产的安全完整，制定符合国家统一要求的固定资产成本核算、折旧计提方法，关注固定资产减值迹象，合理确认固定资产减值损失，保证固定资产财务信息的真实可靠。

2) 存货

公司在存货管理活动中，全面梳理存货业务流程，科学设置组织机构和岗位，明确规定存货相关业务活动的程序和制度，及时发现存货管理中的薄弱环节，切实采取有效措施加以改进。报告期内，公司的存货管理、出入库记录真实完整，仓库中各类物资摆放有序、标示完备，仓库环境整洁，安全应急措施完整到位。关注存货减值迹象，合理确认存货减值损失，不断提高公司资产管理水平。

9、销售业务

公司建立了销售政策和定价管理、销售合同与发货管理、客户信用管理、应收款管理、售后服务和外包物流等控制流程，通过完善相应的销售管理制度，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。报告期内，公司销售流程中相关岗位的员工职责明确，各级审批流程执行到位，合同管理和价格管理程序合理有效，销售业务记录真实。与此同时，公司重视对客户的信用管理，根据市场变化及时调整销售策略，有效控制销售费用，未发生违规操作，提高了销售工作的效率，确保实现销售目标。

10、研究与开发

公司建立了新产品开发管理和专利管理控制流程，并梳理了相关制度。公司高度重视产品开发工作。公司根据发展战略、结合市场开拓和技术进步要求，科学制定工艺研发和产品开发计划，强化工艺研发和产品开发全过程管理，规范工艺研发和产品开发等行为，促进新技术、新工艺和新产品成果的有效利用，不断提高公司的自主创新能力。

11、财务报告

公司建立了会计核算、成本核算、财务报告与分析、关联交易和信息披露等控制流程，根据国家相关法律法规要求和自身实际情况，全面梳理财务报告编制、对外提供和分析利用的业务流程，明确了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，机构设置和人员配备基本科学合理。公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循国家相关法规的要求，确保了财务报告的真实完整、报告充分及时。公司科学设计财务报告内容，对财务报告所披露的信息进行有效分析，并利用这些信息满足公司经营管理决策需要。

12、关联交易

公司按照《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》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等有关规定，对关联方及关联交易等重大事项做了明确规定，包括关联交易的回避表决制度、审批权限、决策程序、信息披露等内容，并确定了公司关联方的名单，及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整，关联交易遵循市场公正、公平、公开的定价原则。2025年，公司对当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计，按照规定提交董事会审议，并在定期报告中予以披露。

13、募集资金管理

为规范公司募集资金的管理，保证资金安全，提高募集资金的使用效率，切实保护股东的合法权益，公司制定《募集资金管理制度》，实行募集资金专项存储制度，募集资金的使用需严格履行申请和审批手续，公司定期将募集资金使用、存款余额向保荐机构通报，在募集资金管理上主动接受保荐机构的持续督导，确保募集资金使用符合规定，并及时、准确、完整披露募集资金使用情况。公司在跟踪募投项目实施进度的同时，在确保募投项目资金需求前提下，按规定对暂时闲置募集资金进行现金管理，提高资金使用效益。

14、信息披露

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》等规定，明确了重大信息的范围、报告和审核程序、披露办法以及保密规定。公司选择巨潮资讯网等媒体作为公开信息披露的渠道，所披露的信息均首先在上述指定媒体披露。

15、合同管理

公司建立了合同管理控制流程，明确了合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，并制定了标准合同范本。公司梳理了合同管理制度，对合同的主体、形式与内容、合同的签订、执行、变更以及合同纠纷的调节、仲裁和诉讼等各环节都做出了明确规定，并规范了合同审批会签流程。同时公司对合同的保管和建档进行了规定，并定期汇总合同的执行情况，采取相应控制措施，促进合同有效履行。

16、内部信息传递

公司注重加强对内部信息的管理，全面梳理内部信息传递过程中的薄弱环节，建立了较为科学的内部信息传递机制，明确内部控制相关信息的收集、处理、传递程序和传递范围，确保信息及时沟通，并对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，以提高信息的有用性，将发现的重要信息及时传递给董事会、和经理层。同时，利用现代化信息平台和管理工具，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效，在有效减少人力成本的同时，显著增强了公司业务办理的阳光化、透明化。

17、预算管理

公司根据实际情况制定了预算管理制度，在公司实行预算和考核相结合的管理办法，明确了预算管理体制以及各预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制。公司组织各职能部门和子公司编制年度预算，对预算内容、预算编制程序等均有具体规定。报告期内，公司的预算管理平稳实施，实现了对各职能部门、子公司资源利用的合理分配和控制，减少了预算的盲目性，增强了预算的可行性，使预算更符合战略发展的需要，截止2025年12月31日，预算管理的内部控制设计健全、合理，执行有效。

18、制度建设

公司制定了各项事务管理制度并不断完善，以适应不断扩大的公司规模。具体包括财务管理制度、信息披露管理制度、内幕信息知情人登记制度、关联交易决策制度、募集资金管理制度、独立董事工作制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度等一系列内部控制制度。

19、对子公司管控

为加强内部控制，促进公司规范运作，保护投资者权益，公司加强对子公司的管理，将全资子公司和控股子公司业务纳入公司长期发展的规划范畴，确保子公司业务的合理性和业务整体盈利的有效性。子公司重大经营决策、财务决策，由公司高级管理层审批或监管，有效控制子公司的经营风险。规范对公司派出人员和专职董事的管理，完善公司派出董事和高级管理人员的管理制度，细化其工作职责、行为准则和管理方法，相关人员定期提交报告、述职等，制定有效的激励、奖惩、晋升机制，确保其更好履行工作职责；公司定期和不定期对子公司财务状况、内部控制执行情况、经营管理情况进行审计，及时发现子公司实际经营过程中存在的风险并跟踪整改落实情况。

上述纳入评价范围的公司、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

四、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、公司内部控制评价办法及细则的相关规定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，并与以前年度保持一致。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) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷分类	缺陷影响
一般缺陷	营业收入总额潜在错报 < 利润总额*3%； 利润总额潜在错报 < 利润总额*3%； 资产总额潜在错报 < 利润总额*1%； 所有者权益总额潜在错报 < 利润总额*3%；
重要缺陷	利润总额*3% ≤ 营业收入总额潜在错报 < 利润总额*5%

	利润总额*3%≤利润总额潜在错报<利润总额*5% 利润总额*1%≤资产总额潜在错报<利润总额*2% 利润总额*3%≤所有者权益总额潜在错报<利润总额*5%
重大缺陷	营业收入总额潜在错报≥利润总额*5% 利润总额潜在错报≥利润总额*5% 资产总额潜在错报≥利润总额*2% 所有者权益总额潜在错报≥利润总额*5%

(2) 重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- 1) 控制环境无效；
- 2) 董事和高级管理人员舞弊行为；
- 3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- 4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；
- 5) 公司审计委员会和审计中心对内部控制的监督无效；
- 6) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

(3) 重要缺陷是指企业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。出现下列情形的，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，或未实施相应的补偿性控制；
- 4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或者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；
- 5) 内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。

(4) 一般缺陷是指重大缺陷、重要缺陷以外的内控缺陷。出现下列情形的，认定为一般缺陷：

未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

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：

缺陷分类	直接财产损失金额
------	----------

一般缺陷	损失 < 净利润*3%
重要缺陷	净利润*3% ≤ 损失 < 净利润*5%
重大缺陷	损失 ≥ 净利润*5%

(2) 出现以下情形的，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) 违犯国家法律、法规或规范性文件；
- 2) 重大决策程序不科学；
- 3) 制度缺失可能导致系统性失效；
- 4) 重大或重要缺陷不能得到整改；
- 5) 其他对公司影响重大的情形。

五、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。

深圳市雄韬电源科技股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十三日