

广东芬尼科技股份有限公司

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，不存在虚假记载、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。

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《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，结合广东芬尼科技股份有限公司（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、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，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、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、广东芬尼克兹节能设备有限公司、安徽芬尼节能设备有限责任公司、广东芬尼能源技术有限公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督、资金管理、采购与付款、销售与收款、固定资产管理、研发项目管理、财务报告、预算管理、合同管理、信息系统管理、人力资源管理等。重点关注的高风险领域主要包括：新产品研发与技术迭代风险、海外市场拓展与汇率风险、供应链与采购管理风险、资金管理与理财投资风险、信息系统安全与数据合规风险。

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。

重点关注的风险领域所面对的风险及应对措施：

1. 新产品研发与技术迭代风险：公司所处行业技术更新迅速，产品生命周期缩短。若研发方向偏离市场需求或技术路线选择失误，可能导致研发资源浪费、产品竞争力下降，影响公司可持续发展。

应对措施：

（1）立项前多维评估：建立由市场、技术、财务、法务等部门组成的研发评审委员会，对拟立项项目从技术可行性、市场需求、知识产权布局、投资回报等维度进行综合评审，确保研发方向与公司战略一致。

（2）实施阶段门控管理：引入“阶段-门控”研发流程，在关键节点设置评审点，对未达到预期技术或市场门槛的项目及时中止或调整，动态控制研发风险。

(3) 强化知识产权全过程管理：在项目立项、研发实施、成果验收等环节嵌入知识产权评审，进行专利检索与侵权风险分析，确保研发成果的可保护性与自由度。

(4) 明确研发支出资本化标准：制定详细的研发支出资本化/费用化判断细则，财务部门联合技术部门定期对研发项目进展进行联合评估，确保会计处理符合《企业会计准则》规定。

2. 供应链与采购管理风险：材料价格波动、关键元器件供应中断、供应商集中度较高或交付质量不稳定，可能对公司生产计划的顺利执行与产品成本控制造成不利影响。

应对措施：

(1) 推行战略采购与供应商分级管理：根据采购金额、物料重要性等因素对供应商进行分类，与核心供应商建立长期战略合作，签订框架协议，保障供应安全与价格稳定。

(2) 建立采购价格监控与联动机制：对大宗原材料建立价格数据库，跟踪市场价格趋势，在采购合同中探索引入价格调整机制，规避大幅波动风险。

(3) 实施供应商现场审核与绩效评估：定期对关键供应商进行现场审核，从质量、交付、服务、技术等方面进行综合评分，实行优胜劣汰，持续优化供应商队伍。

(4) 强化采购到付款流程系统控制：在 ERP 系统中固化请购、订单、验收、入库、付款流程，实现系统自动校验与匹配，防范超预算采购和虚假采购。

3. 海外业务与汇率风险：公司海外销售占比逐年提升，面临国际贸易政策变化、汇率波动、海外客户信用风险及境外法律法规合规风险。

应对措施：

(1) 动态管理外汇风险敞口：财务部门根据销售预测和收款账期，测算月度/季度外汇风险敞口，综合运用远期结售汇、外汇期权等工具进行套期保值；

(2) 规范境外客户信用管理：引入第三方信用保险，对境外新客户实行强制信用评估，对存量客户定期复评，并设置分客户的赊销额度；

(3) 强化境外合规经营：聘请当地法律顾问对合同条款、数据隐私、反商业贿赂等领域进行合规审查，确保业务活动符合所在国监管要求；

(4) 独立董事、审计委员会有权对公司投资理财产品的情况进行定期或不定期检查，必要时可以聘请专业机构进行审计；最后，公司将根据深圳证券交易所的相关规定，在定期报告中披露报告期内购买理财产品及相关的损益情况。

4. 资金管理与理财投资风险：随着公司经营规模扩大，资金存量与理财规模相应增长，面临资金安全、流动性管理及投资效益不达预期等风险。

应对措施：

(1) 严格执行资金预算与审批权限：实行“年预算、月计划、周调度”的资金管理模式，大额资金支付执行联签制度，确保资金支出合规、可控。

(2) 规范理财投资决策流程：所有理财业务均需经财务部门初步筛选、风控部门合规审核后，提交总经理办公会审议批准。投资范围严格限定于低风险、高流动性的保本型产品。

(3) 实施投后动态监控：财务部门负责跟踪已购买理财产品的业绩表现与风险状况，出现重大市场变化或产品净值异常波动时，立即启动报告与应急处置机制。

(4) 强化银行账户与票据管理：定期核对银行账户余额与交易明细，加强银行预留印鉴、网银U盾的保管与使用管理。建立应收票据台账，对票据背书、贴现、托收进行全过程登记与追踪。

5. 信息系统与数据安全风险：公司业务流程高度依赖信息系统，面临网络安全攻击、数据泄露、系统瘫痪以及因业务扩张带来的系统集成与数据治理挑战。

应对措施：

(1) 构建信息安全纵深防御体系：部署防火墙、入侵检测系统、WAF等网络安全设备，对核心数据库实施加密存储与访问控制，定期进行漏洞扫描与渗透测试。

(2) 建立数据分类分级管理制度：根据数据敏感度和重要性，制定不同的访问权限、加密与备份策略。对个人信息和重要商业数据实行脱敏处理与加密传输。

(3) 制定并演练业务连续性计划：对核心业务系统（如SAP、CRM）建立本地与云端双重备份机制，定期进行数据恢复演练，确保在系统故障时关键业务能快速恢复。

(4)加强员工信息安全意识培训：定期组织网络安全培训与钓鱼邮件演练，将信息安全遵守情况纳入部门及员工绩效考核。

(二) 内部控制建设情况

1. 组织架构

公司建立了权责清晰、制衡有效的治理结构，明确董事会、审计委员会、管理层及各职能部门的职责权限，形成科学决策、执行有力、监督有效的运行机制。

2. 内部审计

公司设立审计部，独立开展内部审计与内部控制评价工作，确保内控体系有效运行。公司在董事会下设立审计委员会（以下简称“审计委员会”）。审计委员会成员应当全部由董事组成，其中独立董事应占半数以上并担任主任委员，且至少应有1名独立董事为专业会计人员。审计委员会成员原则上须独立于公司的日常经营管理事务，审计部是公司董事会审计委员会工作的执行机构，审计部直接向审计委员会报告，对公司审计委员会负责。在审计委员会的领导下，依照国家法律、法规和有关政策，依照公司规章制度，独立开展工作及行使内部监督权，发挥监督、评价和服务功能，不受其他部门或个人的干涉。

3. 人力资源政策

公司制定并实施系统的人力资源管理制度，涵盖招聘、培训、绩效、薪酬、晋升等环节，强化职业道德与专业能力建设，支撑公司战略发展。

4. 企业文化

公司秉承“创新、担当、实干、利他、做正确的事，为用户创造价值”的核心价值观，推动内控文化与风险管理理念深度融合，营造合规经营、风险可控的企业氛围。

5. 社会责任

公司一贯注重企业与社会、环境的协调可持续发展，把履行社会责任作为提升核心竞争能力的重要措施，促进企业全面协调可持续发展。公司始终坚持把为社会和公众提供合格产品及服务作为公司最大责任。公司秉承可持续发展理念，积极推动所属企业履行企业社会责任，并推广所属企业在社会责任管理各方面的典型做法，有力促进了企业的可持续发展。

(三) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公本公司内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》及相关法律法规的要求，并依据以下规范开展：

《中华人民共和国公司法》

《中华人民共和国证券法》

公司内部制定的《货币资金管理制度》《内部审计管理办法》等规章制度评价工作围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五要素，全面覆盖公司及各重要子公司的主要业务与管理制度的。

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：

缺陷等级	定量标准
重大缺陷	错报 \geq 基准的 5%
重要缺陷	基准的 3% \leq 错报 $<$ 基准的 5%
一般缺陷	错报 $<$ 基准的 3%

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定为重大缺陷：

(1) 公司董事、高级管理人员存在任何程度的舞弊行为；

(2) 对已公告的财务报告进行重大会计差错更正，且更正金额达到重大缺陷定量标准；

(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制运行未能发现该错报；

(4) 内部控制环境整体失效，导致财务报告流程失控。

具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

(1) 未建立有效的反舞弊程序和内部控制机制；

(2) 对于重要会计政策、会计估计的选择与应用缺乏有效控制；

(3) 非常规或特殊交易的会计处理缺乏控制或控制失效，且无补偿性控制；
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：

缺陷等级	直接财产损失金额	负面影响
重大缺陷	损失 \geq 1500万元	严重、长期、广泛公开
重要缺陷	1000万元 \leq 损失 $<$ 1500万元	严重、短期至中期、公开
一般缺陷	500万元 \leq 损失 $<$ 1000万元	短期、一定范围内不良影响

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定为重大缺陷：

- (1) 违反国家法律法规或行业监管政策，受到重大行政处罚或刑事处罚；
- (2) 公司重大决策程序缺乏科学、民主论证，导致重大投资或项目失败；
- (3) 公司业务领域缺乏制度控制或制度系统性失效；
- (4) 已发现的重大缺陷未在合理期限内完成整改。

具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

- (1) 公司决策程序不科学，导致重大失误；
- (2) 公司管理、技术、关键岗位业务人员流失严重；
- (3) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；
- (4) 公司未建立投诉举报制度；
- (5) 公司内部控制重要缺陷在合理期间内未得到整改。

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

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，报告期内公司未发现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。

广东芬尼科技股份有限公司

董事会

2026年4月23日