

证券代码：874729 证券简称：深达威 主办券商：广发证券

深达威科技（广东）股份有限公司

关于公司内部控制自我评价报告的公告

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《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规和规章制度的要求，公司董事会对2025年12月31日（以下简称“评价基准日”）的内部控制有效性进行了全面、系统的自我评价：

一、重要声明

本报告旨在真实、客观地反映公司内部控制的建设和运行情况。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，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，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、内部控制评价工作依据

公司内部控制评价工作严格按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》等国家相关规定，结合公司《内部控制管理制度》及各项具体内控制度开展。在评价过程中，采用个别访谈、调查问卷、抽样检查等方法，广泛收集内部控制设计和运行有效性的证据，如实填写评价工作底稿，系统分析、识别和认定内部控制缺陷，确保评价工作独立、客观、公正、完整。

三、内部控制基本情况

（一）内部控制涵盖范围

公司内部控制体系已全面覆盖公司及下属全资/控股子公司，涵盖公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、财务会计、采购供应、仓储管理、生产制造、品质控制、市场营销、产品研发、信息系统、资产管理、内部监督等所有营运环节，重点关注采购、生产、销售、研发、资金管理、关联交易等高风险领域。

纳入本次评价范围的制度均已根据公司经营发展需要制定并更新，具体包括财务中心《财务管理制度》《费用报销管理制度》等 14 项制度、采购中心《供应商管理制度》等 2 项制度、仓储中心《仓储中心内控管理制度》等 1 项制度、品控中心各类检验管理制度 3 项、计划中心《生产计划管理制度》1 项、人力资源中心《薪酬管理制度》等 16 项制度、信息中心《信息系统授权管理制度》等 7 项制度、营销中心《经销商管理制度》等 4 项制度、制造中心《生产工艺管理制度》等 4 项制度、研发中心《设计开发管理制度》等 10 项制度，上述制度构成了公司内部控制的核​​心体系，不存在重大遗漏。

（二）内部控制建立和实施的原则

公司在内部控制体系建设和实施过程中，严格遵循以下原则，确保内控体系的科学性和有效性：

- 全面性原则：**内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司所有业务事项、部门岗位和全体员工，任何个人无超越内控制度的权力。
- 重要性原则：**在全面控制的基础上，聚焦重要业务事项、高风险领域和关键控制环节，实施重点管控。
- 制衡性原则：**在治理结构、机构设置、权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的机制，兼顾运营效率。
- 适应性原则：**内部控制与公司经营规模、业务范围、行业特征、竞争状况和风险水平相适应，并根据公司发展、外部环境变化及时调整优化。
- 成本效益原则：**权衡内部控制实施成本与预期效益，以合理的控制成本

实现有效控制，避免过度管控影响经营效率。

（三）内部控制体系建设与运行情况

公司高度重视内部控制体系建设，以“制度标准化、流程规范化、管控精细化”为目标，逐步建立了一套符合公司行业特点、适配公司发展阶段的内部控制体系，并通过持续的执行、监督和整改，保障内控体系有效运行。具体体现在以下方面：

1. 控制环境

控制环境是公司内部控制的基础，公司从诚信道德、治理结构、组织架构、权责分配、人力资源等多方面营造良好的内控环境：

诚信与道德价值观念：公司建立《员工手册》，向全体员工传达诚信经营、合规操作的理念，明确违规行为的处罚标准，通过高层管理人员率先垂范、常态化宣导培训，将诚信道德要求落实到日常经营活动中。

治理结构：公司已建立健全股东（大）会、董事会治理结构，明确各权力机构的职责权限、议事程序和决策机制。股东（大）会为公司最高权力机构，依法行使经营方针、投融资、利润分配等重大事项的决策权；董事会为决策机构，对股东（大）会负责，执行股东（大）会决议，制定公司经营发展战略。

组织架构：公司根据仪器仪表制造行业“研、产、供、销一体化”的经营特点，设置财务中心、采购中心、仓储中心、品控中心、计划中心、人力资源中心、信息中心、营销中心、制造中心、研发中心十大职能中心，各中心职责清晰、分工明确，贯彻“不相容职务相分离”原则，如采购与验收、会计记录与财产保管、业务经办与稽核监督等岗位相互分离，形成部门间相互配合、相互制约的运作流程。

权责分配：公司建立了清晰的授权审批体系和岗位责任制，制定《审批权限管理制度》，明确各层级管理人员、各岗位的职责权限、审批范围和审批程序，确保各项经济业务在授权范围内办理；同时建立预算控制制度，根据经营目标分解各部门职责，确保全员清晰了解自身工作要求和报告关系。

人力资源政策：公司制定了《岗位职责与人员管理制度》《招聘管理办法》《培训管理制度》《薪酬管理制度》《绩效管理制度》等一系列人力资源管理制度，建立了科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰机制。公司重视员工胜任能力培养，针对制造行业技术更新快的特点，开展研发、生产、品控等各岗位的常态化培训；规范劳动关系管理，依法签订劳动合同、缴纳社会保险，将绩效与工作成果、公司发展挂钩，充分调动员工积极性，为内控体系运行提供人才保障。

2. 风险评估过程

公司建立了常态化的风险识别、分析和应对机制，针对电子制造行业面临的市场竞争、原材料价格波动、技术研发失败、产品质量管控、资金流紧张等主要风险，由管理层牵头，各中心配合，定期开展风险评估工作。

各中心结合自身业务特点，对采购环节的供应商违约风险、生产环节的工艺偏差风险、品控环节的质量缺陷风险、研发环节的项目进度风险、销售环节的应收账款坏账风险、资金环节的流动性风险等进行逐一识别，分析风险发生的可能性和影响程度，划分风险等级。针对已识别的风险，制定对应的风险应对措施，如对供应商进行分级管理、对研发项目进行阶段性评审、对客户进行信用评级等；同时定期对风险应对措施的有效性进行复盘，根据内外部环境变化及时调整风险应对策略，确保风险处于可控范围。

3. 信息系统与沟通

公司高度重视信息化建设，结合电子制造行业的生产管理需求，搭建了覆盖研、产、供、销全流程的信息系统体系，包括企业资源管理系统（ERP）、研发产品生命周期管理系统（PLM）、人力资源管理系统等，实现了业务数据与财务数据的互联互通、实时共享。

信息中心制定了《信息系统授权管理制度》《防病毒管理制度》《灾难恢复制度》等制度，明确信息系统开发、维护、数据输入输出、权限管理、安全防护的要求，对核心业务数据进行加密处理、定期备份，规范系统权限开通与调整的审批程序，防止数据泄露、丢失或篡改。同时，公司建立了有效的内外部

沟通机制：内部通过月度经营会议、生产经营分析周会、跨部门沟通会等形式，确保经营管理信息在各层级、各部门之间准确、及时传递；外部与供应商、客户、监管机构、金融机构等保持常态化沟通，及时掌握市场变化、政策要求等信息，针对异常情况快速响应。

4. 控制活动

控制活动是公司内部控制的核心环节，公司围绕经营管理的全流程，制定了一系列具体的控制政策和程序，确保各项业务规范运作，主要包括以下方面：

（1）财务会计控制

公司财务中心制定了《财务管理制度》《财务报告管理制度》《成本核算管理制度》《费用报销管理制度》《资金管理制度》等 14 项核心制度，严格遵循《企业会计准则》《会计法》等规定，建立了规范的会计核算体系和财务管控流程。

1) 建立资金预算管理制度，对资金收支实行全面预算管理，严格资金支付的授权审批，确保资金使用合规合理；

2) 规范费用报销流程，明确费用预算、审核、报销的标准和程序，杜绝无预算、超预算开支；

3) 完善成本核算体系，结合电子制造行业的生产特点，按工单号进行成本归集和核算，实现从原材料到产成品的成本追溯；

4) 加强应收款项管理，制定《应收账款管理制度》，定期与客户对账，建立应收账款账龄分析和坏账计提制度，落实回款责任；

5) 规范财务报告编制流程，实行多级审核制度，确保财务报告真实、准确、完整，符合信息披露要求。

（2）采购与供应控制

公司采购中心制定《采购中心内控管理制度》《供应商管理制度》，建立了“供应商评审-采购计划-询价-合同签订-到货验收-付款审批”的全流程采购控制体系。

1) 对供应商进行分级认证和动态管理，建立合格供应商名录，从资质、产

能、质量、价格等方面进行综合评审，定期开展供应商稽核；

2) 采购计划由计划中心根据生产计划、库存水平制定，经审批后执行，杜绝无计划采购；

3) 采购定价采用询价，确保价格公允，重大采购项目实行集体决策；

4) 采购物资到货后，由品控中心按《进料检验管理制度》进行检验，仓储中心核对数量、规格，检验合格后方可入库，形成采购、验收、保管的相互制约。

(3) 仓储与存货控制

公司仓储中心制定《仓储中心内控管理制度》，财务中心制定《存货核算管理制度》，建立了规范的存货收、发、存管理流程，结合 MES 系统实现存货的精细化、可追溯管理。

1) 存货验收入库实行“检验合格-扫码入库-系统记录”的流程，确保存货数量、规格、质量与采购订单一致；

2) 存货领用实行审批制度，根据生产计划开具领料单，经审批后领用，系统实时记录领料情况；

3) 建立存货定期盘点制度，财务中心与仓储中心定期对存货进行实地盘点，做到账实、账账、账证相符，对盘盈、盘亏及时查明原因并按规定处理；

4) 加强呆滞存货管理，定期开展存货库龄分析，对呆滞存货及时制定处理方案，提高存货周转效率。

(4) 生产与制造控制

公司制造中心、计划中心、品控中心协同建立了严格的生产制造控制体系，涵盖生产计划、生产过程、工艺管理、设备管理、安全生产等方面。

1) 计划中心制定《生产计划管理制度》，根据销售订单、市场需求制定月度、周度生产计划，明确生产任务、产能安排，确保生产计划的科学性和可执行性；

2) 制造中心制定《生产过程管理制度》《生产工艺管理制度》《生产设备、工装夹具管理制度》，严格按照工艺标准组织生产，加强生产设备的日常维护、保养和校验，确保设备正常运行；

3) 建立安全生产责任制，制定《安全生产责任管理制度》，定期开展安全生产培训和检查，杜绝安全事故；

4) 生产过程中，品控中心按《制程检验管理制度》进行巡检、抽检，及时发现并纠正生产过程中的质量问题，确保产品生产流程合规。

(5) 品质控制

公司品控中心作为质量管控的核心部门，制定《进料检验管理制度》《制程检验管理制度》《半成品、成品检验管理制度》，建立了“进料检验-制程检验-成品检验”的全流程质量控制体系，确保产品符合客户要求和行业标准。

1) 对所有采购原材料、外协件进行进料检验，检验不合格的予以退货或换货，从源头把控质量；

2) 生产过程中实行工序检验，对关键工序进行重点管控，确保制程质量；

3) 成品入库前进行全面检验，检验合格后方可入库销售，对不合格品制定明确的处理流程（返工、返修、报废）；

4) 建立质量追溯体系，通过 MES 系统记录产品生产的原材料批次、生产工序、检验结果等信息，实现产品质量的全程追溯；

5) 定期开展内部质量审核，对质量管控体系的有效性进行复盘，持续改进质量管控措施。

(6) 营销与销售控制

公司营销中心制定《营销运营管理制度》《信用管理制度》《经销商管理制度》《销售奖金提成管理制度》，建立了“客户开发-信用评级-订单评审-发货管理-回款管理-售后服务”的全流程销售控制体系。

1) 对客户进行信用评级，制定不同的信用政策和付款条件，严控信用风险；

2) 销售订单实行评审制度，由营销中心、计划中心、制造中心等部门协同评审，确保订单可执行；

3) 产品发货实行审批制度，核对销售订单、发货单信息，确保发货准确；

4) 加强应收账款回款管理，将回款情况与销售部门绩效挂钩，定期召开回款会议，及时催收逾期账款；

5) 建立完善的售后服务体系，及时响应客户需求，处理客户投诉和退货，

提高客户满意度。

（7）研发与技术控制

公司研发中心制定了《设计开发管理制度》《BOM 编制管理制度》《工程变更管理制度》《新产品导入管理制度》等 10 项制度，建立了规范的研发项目管理体系，适配电子制造行业技术更新快、产品迭代频繁的特点。

1) 研发项目实行立项审批制度，对项目的市场前景、技术可行性、投资效益进行充分论证，确保研发项目符合公司发展战略；

2) 研发过程实行阶段性评审制度，对项目设计、样品制作、小试、中试等环节进行严格评审，及时发现并解决研发过程中的问题；

3) 规范 BOM 编制和工程变更管理，工程变更需经审批后执行，确保生产环节与研发环节的信息同步；

4) 建立研发成果验收和转化制度，研发项目完成后进行成果验收，及时将研发成果转化为生产能力；

5) 加强知识产权管理，规范专利申请、商标注册等流程，保护公司研发成果；

6) 制定《研发立项费用管理制度》，规范研发费用的归集和核算，确保研发费用列支合规。

（8）资产管理控制

公司建立了完善的资产管理体系，涵盖固定资产、无形资产、存货等各类资产，制定《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》等制度，实现资产的全生命周期管理。

1) 固定资产实行预算管理，购置、处置、转移均需经审批，建立固定资产台账，定期进行实地盘点，做到账实相符；加强固定资产的日常维护和保养，提高资产使用效率；

2) 无形资产包括专利、软件、商标等，制定专门的管理制度，规范无形资产的取得、摊销、处置和保护；

3) 存货管理如前所述，实现收、发、存的精细化管控，确保资产安全。

（9）授权与审批控制

公司制定《审批权限管理制度》，建立了“分级授权、逐级审批”的授权审批体系，明确各层级管理人员对各项经济业务的审批权限，包括资金支付、费用报销、采购立项、合同签订、资产处置、研发立项等。所有经济业务均需在授权范围内办理，超越授权的事项需报上级审批，重大事项实行集体决策，确保授权审批的有效性和制衡性。

5. 对控制的监督

公司建立了“内部监督+自查自纠”的双重监督机制，确保内部控制体系的有效运行，及时发现并纠正内控缺陷。

内部审计监督：公司设立内部审计部门，直接对董事会负责，独立行使内部审计职权。内部审计部门制定《内部审计制度》，定期对公司各中心、各业务环节的内部控制执行情况进行审计检查，包括财务收支、制度执行、流程合规、风险管控等方面，对审计发现的问题提出整改建议，跟踪整改落实情况，并向董事会提交审计报告。

日常监督与自查：各中心指定专人负责内部控制的日常监督，结合自身业务特点定期开展内控自查，排查制度执行过程中的问题；公司建立了内控缺陷整改机制，对自查和审计发现的缺陷，明确整改责任部门、整改期限和整改措施，确保缺陷及时整改到位。

四、内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，结合公司行业特点、经营规模和风险偏好，区分财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷，采用定量与定性相结合的方法，制定了内部控制缺陷的具体认定标准。

（一）财务报告内部控制缺陷认定标准

1. 定性标准

（1）重大缺陷：董事、监事、高级管理人员舞弊；内部控制环境失效；已签发的财务报告存在重大错报并需更正；注册会计师发现的当期财务报告重大

错报未被公司内部控制识别；内部审计部门对财务报告内部控制的监督无效；会计差错金额直接影响盈亏性质；监管部门责令公司更正以前年度财务报告差错。

（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；非常规或特殊交易的账务处理未建立相应控制机制且无补偿性控制；期末财务报告编制过程的控制存在缺陷，无法合理保证财务报表真实、准确、完整。

（3）一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷外，其他对财务报告真实性、准确性、完整性无重大、重要影响的局部性缺陷。

2. 定量标准

以公司最近一期经审计的合并财务报表数据为基准，具体标准如下：

（1）重大缺陷：涉及资产、负债、净资产、收入、利润的会计差错金额占对应项目总额 $\geq 5\%$ ，且绝对金额 ≥ 500 万元；

（2）重要缺陷：涉及资产、负债、净资产、收入、利润的会计差错金额占对应项目总额 $2\% \leq \text{占比} < 5\%$ ，且绝对金额 ≥ 200 万元；

（3）一般缺陷：未达到上述重大缺陷、重要缺陷定量标准的其他缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

1. 定性标准

（1）重大缺陷：决策程序导致重大经营失误；重要业务（如采购、生产、销售、研发）缺乏制度控制或系统性失效，且无有效补偿机制；中高级管理人员、核心技术人员流失严重；内部控制重大缺陷未及时整改；其他对公司经营发展、品牌形象产生重大负面影响的缺陷。

（2）重要缺陷：决策程序导致一般经营失误；重要业务控制制度存在明显缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制重要缺陷未及时整改；其他对公司经营发展产生较大负面影响的缺陷。

(3) 一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度控制存在轻微缺陷；一般岗位人员流失率偏高；内部控制一般缺陷未及时整改；其他对公司经营发展无重大、较大负面影响的缺陷。

2. 定量标准

以公司最近一期经审计的合并报表净资产为基准，具体标准如下：

- (1) 重大缺陷：缺陷可能导致的直接损失金额 \geq 净资产的 5%；
- (2) 重要缺陷：缺陷可能导致的直接损失金额 $2\% \leq$ 占比 $< 5\%$ ；
- (3) 一般缺陷：缺陷可能导致的直接损失金额 $<$ 净资产的 2%。

五、内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述内部控制缺陷认定标准，公司董事会组织各中心对评价基准日的内部控制设计和运行有效性进行了全面排查、识别和认定，具体情况如下：

(一) 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

评价期间，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷和重要缺陷。

针对排查发现的少量一般缺陷，公司已责令财务中心限期整改，目前所有一般缺陷均已整改完成，财务中心已完善凭证审核流程，细化成本核算口径，确保财务报告相关内部控制更趋完善。

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

评价期间，公司未发现非财务报告内部控制存在重大缺陷和重要缺陷。

针对排查发现的少量一般缺陷（部分生产设备日常点检记录不规范），公司已分别责令制造中心制定整改措施，明确整改责任人和整改期限。截至本报告出具日，上述一般缺陷均已完成整改，各相关中心已完善文档归档制度、设备点检流程、供应商稽核计划，进一步强化了制度执行力度。

公司建立了内部控制缺陷整改的长效机制，对已整改的缺陷进行复盘验证，防止问题反弹；同时加强对各中心制度执行情况的日常监督，及时发现新的缺陷并及时整改，确保内部控制体系持续优化。

六、内部控制自我评价结论

公司董事会认为，截至 2025 年 12 月 31 日，公司已根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，结合仪器仪表制造行业特点和公司经营发展需要，建立了较为完善、合理、有效的内部控制体系，该体系涵盖了公司经营管理的各层面、各环节，内部控制设计合理，运行有效。

评价期间，公司未发现内部控制存在重大缺陷和重要缺陷，少量一般缺陷已及时整改完成。公司内部控制体系能够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，促进公司实现发展战略，符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关规定。

未来，公司将以此次自我评价为契机，结合公司未来发展战略，持续优化内部控制体系：一是根据行业发展、政策变化和公司业务拓展，及时修订和完善各项内控制度，确保内控体系的适应性；二是加强内控制度的宣导和培训，提高全体员工的内控意识和执行能力，确保制度落地执行；三是强化内部监督和审计工作，加大对高风险领域的管控力度，建立内部控制的常态化监督和整改机制；四是进一步深化信息化建设，通过数字化手段提升内部控制的精细化水平，实现内控管理与经营发展的深度融合，为公司持续、健康、稳定发展提供坚实的制度保障。

三、备查文件

（一）深达威科技（广东）股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议

（二）深达威科技（广东）股份有限公司内部控制自我评价报告

深达威科技（广东）股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 27 日