

江苏卓胜微电子股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

江苏卓胜微电子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”），结合江苏卓胜微电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。管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

董事会授权公司内部审计机构负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。评价过程中，采用了个别访谈、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计及运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，发现不足，落实整改。覆盖本公司及下属子公司的内部控制规范基本建立，内部审计机构依据该规范持续对各部门和公司进行日常监督和专项检查。同时内部审计机构定期根据审计结果、《企业内部控制规范体系》及相关法规要求梳理并完善公司内控体系，保持了内控体系的有效性。在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司参照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等相关规定，已经建立起一套比较完整且运行有效的内部控制体系，从公司治理层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制，为公司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完整、提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略提供了合理保障。

（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。

1、纳入评价范围的主要单位

纳入评价范围的主要单位包括公司及合并报表范围内的子公司。

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%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项

纳入评价范围的主要业务和事项包括：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、成本与费用、财务报告、投资活动及合同管理等涉及公司运营、法律、市场及财务领域等各领域的风险事项。

3、纳入评价范围重点关注的高风险领域

（1）资金活动

公司建立了资金管理规范等制度，所有资金收付均严格遵循“先审批、后执行”原则，大额资金调拨实行“审批+系统留痕”双重保障；资金管理职责边界清晰，“申请—审批—执行—核算—监督”全流程岗位分离到位；关键岗位人员均具备专业资质与合规意识，定期接受资金安全的专项培训。

同时加强现金管理、支票管理、网银管理，现金收入和支出按规定执行，未经批准，严禁在空白支票、发票和收据上盖资金专用章或财务专用章，通过出纳与会计工作职责分离、资金定期盘点核对、库存现金限额管理、银行账户审批和印鉴分离管理等措施，有效地保证了公司货币资金的安全。

（2）采购业务

公司已构建覆盖全周期的采购业务内控体系，发布《采购策略控制规范》《采购订单控制规范》《供应商控制程序》《供应商绩效评审规范》等核心制度，系统规范请购审批、询价比选、价格审核、合同谈判、验收付款、库存保管、退货管理及供应商准入与动态评价等关键环节；重点关注了授权与执行闭环，建立采购业务循环授权机制，明确各岗位权责边界，确保管理人员与操作人员在授权范围内履职；重视系统刚性管控，备件及原辅材料的请购、采购、付款全流程嵌入信息系统，实现审批流、业务流、资金流线上卡控；同时，强化采购申请与支付审核的时效性与准确性，推动合同履约与供应商协同，持续提升供应链质量与响应能力。

此外，公司还加强了采购申请和支付审核环节的流程规范，保证按照合同及时准确付款，进一步强化了公司与供应商之间的战略合作。

（3）固定资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》，对固定资产的购置、转移、闲置、减损、使用与维护、折旧与报废、盘点等方面进行了规范说明。购置固定资产由使用部门确定购置的数量上报归口管理部门，由归口管理部门填写固定资产申请单报请审批后实施，固定资产到达后，由使用部门填写固定资产验收单，固定资产申请单和验收单同发票一起入账保存。

随公司信息化建设，线下流程同步转移至在财务核算系统及其他管理系统内电子化执行。企业全部固定资产购置均由财务部统一列支，设立固定资产金额账及品种数量明细进行管理。固定资产实行编号管理。固定资产完成验收后，由财务部门在财务核算系统生成固定资产编码，进一步保障了公司的资产安全。

（4）销售业务

公司根据市场环境的变化及发展要求采取相应的营销策略，坚持以客户需求为导向，已建立一系列销售管理制度，根据业务情况修订了《客户需求管理规范》《销售订单管理规范》《经销商管理规范》等规章制度，强化对客户的管理要求，

实现了合规性、风险可控、流程闭环及数据一致等核心目标。

所有销售活动严格遵循国家法律法规、行业监管要求及公司战略导向，禁止任何违规承诺或变相突破底线行为。客户信用风险、合同履行风险、收入真实性风险均处于可监测、可防控范围内。从客户开发到收款入账全链条实现线上化、标准化管理，关键环节均设置交叉验证与权限控制。销售数据与财务核算数据实时匹配，确保收入确认、应收账款等核心指标真实、准确、完整。

(5) 研究与开发

公司始终坚持以客户需求为创新的原点，围绕射频核心技术，紧跟市场趋势持续迭代产品方案。报告期内，公司持续推动芯卓半导体产业化项目建设，构建关键产品和工艺的智能制造能力，打造集设计、研发、工艺、器件、材料和整合优化等技术于一体的资源平台，完成了从“产品型公司”向“平台型公司”的跃迁。公司自主构建的工艺技术平台是公司最深层竞争壁垒，依托公司先进的工艺开发与导入能力及成熟的供应链管理体系，公司具备卓越的技术迁移与产品化能力，可以快速复用至更广阔的新兴市场和产品领域。未来，公司将进一步聚焦通信感知等核心领域，深化全球化布局与高端化发展，致力于成为国际领先的一体化解决方案提供商，为全球客户提供更具竞争力的全场景、全周期产品与技术服务，助力产业高质量发展。

(6) 人力资源

公司建立了员工聘用管理制度、薪酬福利管理制度、培训管理制度等核心管理规范，从招聘、培训、绩效到离职管理全流程实现关键环节风险可控，明确权责分工与审批权限。关键流程（薪酬调整、离职面谈）实行多部门协同审核，确保决策透明、风险可控。薪酬结构设计符合市场竞争力要求，关键岗位实施差异化激励机制；建立分层分类的培训体系，持续提升团队专业能力。

公司高度重视人力资源管理体系建设，通过科学的人才战略与高效执行，构建了行业领先的人力资源管理体系。在人才引进方面，依托精准的岗位画像与多维度评估机制，实现人岗高度匹配，关键岗位人才储备充足；公司连续多年实现核心人才保留率行业领先，员工满意度与效能显著提升，为技术研发创新与业务拓展提供了坚实的智力支撑，成为驱动公司可持续发展的核心竞争力之一。

(7) 仓储物料管理

针对仓储物料管理水平的提升，公司持续完善《仓库管理制度》《成品管理

作业规范》《仓库物料收发存作业规范》《仓库产品防护管理程序》等制度，对物料收发存及报废等操作环节进行了规范，明确了货物的验收入库、仓储保管、领用出货、盘点清查及针对来料异常处置等环节的管理要求，严格按照工作要求流程收发，及时协调、处理收发物料过程中遇到的异常情况，保证公司正常生产运营。充分利用 ERP 信息系统，为存货管理全流程的风险管控提供了有效支持。

针对化学品出入库和储存情况，重视温湿度管理，仓库每日进行温湿度点检。如果点检时发现超出温湿度范围，立即通知相关部门将温湿度调整至合理范围内。

(8) 财务报告管理

公司规范财务报告管理工作，明确财务报告编制程序、合并报表编制方法、财务报告报送披露要求和程序等。报告编制严格遵循《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》及行业监管要求，确保披露信息与税法、审计法规相符。

定期开展财务人员合规培训与制度宣贯，重大财务事项（如合并报表、关联交易）均通过多部门联审机制，杜绝违规操作风险。公司财务报告管理体系设计科学、执行高效，全面保障了财务信息的准确性、合规性与时效性。

(9) 投资管理

公司制定了投资管理制度，规范公司投资行为，进一步降低投资风险。制度明确投资范围、权限划分、决策程序及风险管控要求，确保投资活动有章可循。公司投资遵守国家法律、法规，符合国家产业政策以及符合公司发展战略，以经济效益为中心，合理配置企业资源，促进要素优化组合。各部门分工合作，相互配合、相互监督，维护公司、股东合法权益。

(10) 合同管理

为了加强合同的管理，以规范公司的经营行为，减少和避免合同风险，预防合同纠纷，公司制定了合同管理规范，并由专人负责与合同管理有关的工作。制度中明确了各业务部门在合同管理中的职责权限，并详细规定了合同管理各部门职责、合同的分类和制定、合同的签订和履行、合同的变更和解除、合同的归档、合同的检查和培训、合同纠纷处理等环节的工作流程和管理要求，对合同进行全流程管控。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价方法和结果

内审部门从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五个方面对公司内部控制的设计及运行的总体情况进行了独立评价，具体评价结果阐述如下：

1、内部环境

（1）管理层的经营理念

公司管理层在董事会有效管理监督下，坚持“以技术创新为动力，以满足客户需求为目标”的宗旨，落实“成为全球信息连接物理资源平台的赋能者和建设者”的愿景。公司致力于建设射频领域全球领先的技术平台，不断进行用户需求调研、技术研发，拓展产品覆盖范围与应用领域，持续加强供应链建设，提高产品竞争力及市场占有率，立志成为射频领域国际顶尖企业，为客户提供全方位射频解决方案。公司管理层在生产经营管理中发挥主导和示范作用，营造积极向上的文化环境，促进公司长远发展。

（2）公司治理

公司按照《公司法》《证券法》等国家法律法规及规范性文件的相关规定，以《公司章程》为基础，建立完善了法人治理结构，健全了股东会、董事会、独立董事以及相关的议事规则和内控管理制度，明确了股东会、董事会和管理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，为公司法人治理的规范化运行提供了有效的制度保证。股东会、董事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构，与公司管理层共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的内部控制运行机制。

公司股东会、董事会均能按照《公司法》及《公司章程》的要求履行各自的权利和义务，并按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作，无违法、违规的情况发生。

公司按照内部控制规范要求结合自身业务特点合理设置内部机构，使公司各方面管理工作都能有序进行，防范了经营风险。

（3）组织架构

为实现组织管理的规范化，公司根据自身业务特点和内部控制的要求，在管理层以下设置了研发、运营、制造和职能四大主体部门，在其下又各自分设了多个相关部门。公司内部各项制度明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，从而达到了优化公

司资源配置、简化管理流程、提高公司工作效率的目的。

(4) 企业文化

公司以“勤、拙、信、和”的企业文化为主导，秉持着诚信和追求卓越的理念，为公司营造了一个自上而下良好的内部控制环境，推动了公司重要业务流程的设计和运行，增强了员工的使命感、归属感、责任感。

为了对员工在工作中需要遵循的行为准则提供标准指导，公司根据业务发展情况，修订了《商业行为准则指导手册》，通过内部培训和宣导的方式，对员工的日常行为理念进行了有效地指导和规范，并将文件推送全员进行电子签署。

(5) 社会责任

公司在经营发展过程中，为各股东及投资者创造价值的同时，还积极履行对国家和社会的责任。公司主张积极履行社会责任，倡导环境、社会、行业及企业相结合的可持续健康发展理念。报告期内，公司积极承担环境责任，成功推进绿色工厂建设，并获得“双碳”相关认证与能源管理体系认证，以实际行动响应国家“双碳”战略，推动生产运营的低碳转型。同时，公司热心公益活动，积极回馈社会，为困境学子逐梦计划筹措资金，同时心系社会弱势群体，时刻关注突发紧急事件，积极捐赠善款。公司一直以来践行社会责任，为社会创造价值，积极追求企业、社会的综合效益最优化。

2、风险评估

公司的内部控制制度对公司在实际执行业务过程中各个环节可能出现的经营风险、生产制造风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行了持续有效的识别、计量、评估和监控，对已识别可接受的风险，公司要求量化风险，制定控制和减少风险的方法，并进行持续监测；对于已识别不可接受的风险，公司要求必须制定风险处理计划，落实处理。

3、控制活动

公司对各项主要经营活动都设置了控制管理政策，从不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制，到预算控制、绩效考评控制和关联交易业务控制等，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

(1) 不相容职务分离控制

公司在岗位设置前通过对各业务流程中所涉及的不相容岗位进行分析和梳理，合理设置分工，科学划分职责权限，坚持授权批准与业务经办、业务经办与

会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等不相容职务相分离原则，形成相互制衡机制，保证内部控制的合理性。

(2) 授权审批控制

通过规章制度建设，公司各项需审批的业务有明确的审批授权和流程，清晰地划分了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和管理责任。各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理各项业务，进一步保障了公司股东及债权人的合法权益。

(3) 会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则和会计制度，制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，努力加强会计基础工作，制定了一系列财务管理制度，在公司和各子公司全面实行，明确了各项业务的会计处理方法以及会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理流程。同时，公司不断加强会计信息系统的建设和完善，财务核算工作已实现信息化，有效保证了公司会计信息及资料的真实、准确和完整。

(4) 财产保护控制

公司建立了货币资金、固定资产、存货等各项管理制度，严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，并对各项资产建立了定期清查盘点制度，各项实物资产建立台账进行记录和管理，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以保障公司财产安全。

(5) 绩效考评控制

公司进一步完善了绩效考核机制，修订了《绩效管理实施规范》，针对公司各级管理人员，制定了明确的绩效管理体系，并不断根据实际工作的变化进行调整。考核结果与薪酬和内部选拔挂钩，充分调动了员工工作积极性，确保员工个人目标和部门目标、公司战略的统一和匹配，促进公司整体目标的实现；建立健全内部管理和监督机制，公平、客观地评价员工的工作结果，为公司的经营管理和长远发展奠定了良好的基础。

(6) 关联交易业务控制

公司对关联交易采取公平、公正、自愿、诚信的原则，关联交易定价按照公平市场价格，充分保护各方投资者的利益，必要时聘请独立财务顾问或专业评估师对其进行评价并按规定披露。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《公司章程》的相关规定，公司明确划分股东会和董事会对关联交易的审批权限。

4、信息与沟通

公司已经建立起完善的内部信息传递、审批和沟通渠道，确保内外部信息在各种有效渠道能够及时准确流转。治理层与管理层、管理层与员工的及时互动沟通、保证了经营目标的下达、主要业务流程信息的及时传递。同时，公司建立了与外部咨询机构和外部审计师的沟通渠道，秉持公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，按照证监法规要求，严格执行各项信息的对外披露工作，确保对外披露信息的及时性、真实性、准确性。

5、内部监督

公司董事会下设审计委员会，并设立内审部，建立了相关管理规范制度，配备了专门的内部审计人员，负责对公司及下属子公司、各职能部门的业务管理、内部控制的建设与执行、财务收支及与其相关的经济活动和董事会交办的其他内部审计事项进行内部审计监督，独立开展审计工作。内审部对审计委员会负责，并向其报告工作。

（三）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。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

采用定性和定量相结合的方法予以认定。

（1）定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	<p>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：</p> <p>①控制环境无效；</p> <p>②董事和高级管理人员舞弊并给公司造成重要损失和不利影响；</p> <p>③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现；</p> <p>④董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。</p>
重要缺陷	<p>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</p>

缺陷性质	定性标准
	<p>虽不构成重大错报但仍应引起管理层重视的错报，如下列情形：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>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；</p> <p>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到真实、准确的目标。</p>
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(2) 定量标准

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额潜在错报	错报 \geq 利润总额 5%	利润总额 2.5% \leq 错报 $<$ 利润总额 5%	错报 $<$ 利润总额 2.5%
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额 1%	资产总额 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额 1%	错报 $<$ 资产总额 0.5%
经营收入潜在错报	错报 \geq 营业收入总额 1%	营业收入总额 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入总额 1%	错报 $<$ 营业收入总额 0.5%

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

采用定性和定量相结合的方法予以认定。

(1) 定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	<p>非财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：</p> <p>①决策程序导致重大失误；</p> <p>②重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；</p> <p>③中高级管理人员和高级技术人员流失严重；</p> <p>④内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；</p> <p>⑤其他对公司产生重大负面影响的情形。</p>
重要缺陷	<p>非财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括：</p> <p>①决策程序导致出现一般性失误；</p> <p>②重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>③关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>④内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；</p> <p>⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。</p>
一般缺陷	非财务报告内部控制存在一般缺陷的迹象包括：

缺陷性质	定性标准
	①决策程序效率不高； ②一般业务制度或系统存在缺陷； ③一般岗位业务人员流失严重； ④一般缺陷未得到整改。

(2) 定量标准

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失金额	损失金额 \geq 人民币 200 万元	人民币 100 万元 \leq 损失金额 $<$ 人民币 200 万元	损失金额 $<$ 人民币 100 万元
对营业收入的潜在影响	影响 \geq 营业收入总额的 5%	营业收入总额的 1% \leq 影响 $<$ 营业收入总额的 5%	影响 $<$ 营业收入总额的 1%

(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**

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。

2、非财务报告内部控制缺陷认定

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。

3、内部控制整改情况

针对内部控制的实施情况，公司计划开展以下工作，进一步加强内部控制工作，不断规范公司运作，提高公司管理水平，提升风险防范能力。

(1) 根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等文件要求，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展，保障股东权益。

(2) 加强内控部门建设，增加内审人员的专业培训与行业交流，深入开展风险控制管理，提高风险识别、风险分析及风险规避能力，提升从业人员的综合素质，深入开展相关业务，通过对公司价值链中的各个环节和业务流程的监督和评价，优化管理，提高公司整体内部控制管理水平。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部

控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

公司董事会认为，内部控制应当与公司的经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

江苏卓胜微电子股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 28 日