

广东鸿智智能科技股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

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，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《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”），结合广东鸿智智能科技股份有限公司（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

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、董事及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、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：母公司及财务报告纳入合并范围的子公司。

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100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面及业务层面，其中公司层面主要包括内部控制环境、风险评估过程、信息系统与沟通、控制活动、对控制的监督等要素，业务层面主要包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、人力资源、财务报告等。

重点关注的高风险领域主要包括资金活动、生产管理、资产管理、采购业务、销售业务、财务报告。

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。

（二）内部环境

1、公司治理

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东会、董事会、管理层组成的科学规范法人治理结构，形成规范的公司治理结构。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会，报告期内，各专门委员会严格遵照《上市公司治理准则》及各自议事规则勤勉履职，充分发挥专业优势与职能

作用，为董事会科学决策提供了专业支撑。

公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规以及北交所相关规范性文件的要求，持续完善治理架构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》要求。

2、对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位员工专业胜任能力的培养和提升，根据实际工作需求，公司针对不同岗位组织安排多种形式的教育培训，通过培训，员工能够不断的提升自己的业务能力和专业素养，确保能够胜任所处的工作岗位。

3、管理层的理念和经营风格

公司始终以“智造家电精品，尊享优质生活”为使命，诚实守信、合法经营。公司管理层高度重视内部控制工作，对信息技术控制、信息管理人员以及财会人员给予了充分的关注和支持。有效的内部控制体系，对公司经营策略和程序的制定与执行起到了有效的监督作用。

4、组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，根据目前的业务发展及内部管理需求，建立了由研发、采购、生产、销售、财务、人力资源管理等符合公司业务规模和经营管理需要的职能部门。通过合理划分各部门职责及岗位职责，贯彻不相容职务相分离的原则，各职能部门之间职责明确，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，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

5、企业文化

公司重视企业文化建设。通过多年的文化沉淀，公司构建了一套涵盖企业使命、企业愿景、行为准则和道德规范等的企业文化观。公司积极开展各种团体文化、员工培训和年度最佳员工、团体评选活动，不断培育员工积极向上的价值观和社会责任感，增强员工的归属感和认同感，把公司的发展和个人的发展紧密联系在一起，使得公司兴旺发达、长久不衰。

企业使命：智造家电精品，尊享优质生活

企业愿景：家家有鸿智产品，人人以鸿智为荣

企业核心价值观：诚信、创新、激情、担当、包容、共享

（三）风险评估

公司坚持风险导向的原则，在风险评估的基础上，根据公司战略目标及发展思路，结合行业特点，设定内部控制目标。公司相关职能部门广泛、持续收集各种内部、外部信息，包括收集历史数据、内部和外部环境分析，关注宏观经济环境和政策、竞争对手、新技术与新产品、内部运作等方面已经发生和将要发生的变化情况，对收集的信息及时进行风险评估，做到风险可控。公司建立突发事件应急机制，应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。同时，通过定期开展的董事会、审计委员会等会议提出预计风险问题，做出合理的解决对策。另通过财务部、业务部门、审计委员会等部门识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的可能，及时反馈或汇报。

（四）控制活动

基于风险评估结果设计具体控制措施，包括授权审批、职责分离、凭证与记录控制、资产接触与使用记录控制和绩效考评控制流程核查等技术性手段。

1、授权审批控制

交易授权主要目的在于保证管理人员在其授权的范围内正当行使权利。公司通过制度标准化与信息化工具（ERP权限设置），确保控制措施嵌入业务流程关键节点。对于一般性交易如购销、费用报销等采取了各职能部门负责人、总监和总经理等分级审批制度；对于非常规性交易事件，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东会审批。

2、职责分离控制

公司为了预防和及时发现现在执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，通过科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管以及监督检查等。

3、凭证与记录控制

公司为了维持有效的控制和职责确认，制定了较为完善的与交易记录有关的控制程序，实行统一的单据格式，以保证所有交易均有记录，防止交易被重复记录。另外公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了一套较为完整的相互牵制、相互审核的内部控制制度，有效杜绝了不合格凭证流入公司。

4、资产接触与使用记录控制

为了较好的保护资产的安全和完整，公司建立了较完整的资产分类、购置、管理、维护和处置等一系列财产日常管理过程，制定了《固定资产管理办法》，得到了有效的执行。同时公司采取财产记录、账实核对等措施，限制未经授权人员对财产的直接接触和财产处置，从而使资产的安全有了根本的保证。

5、绩效考评控制

公司已建立和实施较为完备的绩效考评制度，包括《薪酬管理制度》《绩效管理制度》等，通过科学的考核指标体系设置，对公司内部各部门、相关管理层和关键体系员工的工作表现进行定期考核和客观评价，并将考评结果作为确定员工职位晋升、培训需求、奖金发放、薪资调整等方面的依据。

（五）信息与沟通

公司建立了完整的信息沟通制度，包括《计算机信息系统安全管理规定》《信息披露管理制度》等，明确了信息收集、处理和传递范围，确保对信息的合理筛选与整合，保证信息的及时性、有效性。公司主要通过内部财务系统、会计资料、内部管理文件、邮件系统、内部局域网等渠道获取内部信息；通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。同时对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选和整合，提高信息的有效性和可用性。

（六）内部监督

公司对内部控制执行情况实施持续监督，对内部控制进行定期与不定期检查，持续完善内部控制制度，确保内控制度的有效实施。同时公司设立内审部门，负

责开展日常检查与专项评价，动态评估控制设计与运行有效性，督促缺陷整改，确保内部控制持续合规有效。

公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，在日常工作中，公司管理层与各职能部门通过专题会议、临时会议等各种形式保持密切的沟通，及时跟踪、检查和监督工作的开展情况。

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及公司内部相关规章制度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：

（一）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：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额 潜在错报	错报金额<最近一个会计年度经审计利润总额的5%	最近一个会计年度经审计利润总额的5%≤错报金额<最近一个会计年度经审计利润总额的10%	错报金额≥最近一个会计年度经审计利润总额的10%，且绝对金额超过500万
资产总额 潜在错报	错报金额<最近一个会计年度经审计资产总额的5%	最近一个会计年度经审计资产总额的5%≤错报金额<最近一个会计年度经审计资产总额的10%	错报金额≥最近一个会计年度经审计资产总额的10%

2、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

- A. 公司控制环境无效；
- B. 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；
- C. 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；
- D. 公司董事及高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响。

（2）出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重要缺陷：

- A. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- B. 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；
- C. 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：除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

（二）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：

- （1）重大缺陷：直接损失金额 \geq 500万元；
- （2）重要缺陷：300万元 \leq 直接损失金额 $<$ 500万元；
- （3）一般缺陷：直接损失金额 $<$ 300万元。

2、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：

（1）出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：

- A. 公司经营活动违反国家法律、法规；
- B. 企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大损失；
- C. 公司中高级管理人员或高级技术人员流失严重；
- D. 公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内部控制制度，但没有有效的运行；
- E. 其他对公司产生重大负面影响的情形。

（2）出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重要缺

陷：

- A. 关键业务的决策程序导致一般性失误；
- B. 重要业务制度或系统存在缺陷；
- C. 关键岗位业务人员流失严重；
- D. 其他对公司产生较大负面影响的情形。

(3) 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(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、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。

五、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

广东鸿智智能科技股份有限公司

董事会

2026年4月27日