

证券代码：874711

证券简称：元贞科技

主办券商：国投证券

合肥元贞电力科技股份有限公司

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”），结合合肥元贞电力科技股份有限公司（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，是公司董事会的责任。监事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、监事会及董事、监事、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。

二、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。

纳入评价范围的单位包括公司及所属的子公司；

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理和组织结构、风险评估、社会责任、企业文化、控制活动、资金管理活动、人力资源管理、重大投资和融资管理、采购与供应商管理、资产管理、销售业务、研发管理、会计系统与财务报告、

内部信息传递、信息披露、内部控制监督等；重点关注的高风险领域主要包括：销售业务、采购业务、资金管理活动等事项。

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，纳入评价范围单位资产总额占公司资产负债表总额的 100%，营业收入合计占公司利润表营业收入总额的 100%，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价办法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。

（三）内部控制缺陷认定标准

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性标准如下：

重大缺陷：是指一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。

- ① 董事、监事和高级管理人员滥用职权及舞弊；
- ② 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- ③ 对已经公告的财务报告出现重大错报，而内部控制在运行中未能发现；
- ④ 外部审计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；
- ⑤ 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。

重要缺陷：是指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，应该引起董事会及管理层的重视。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：错报 \geq 利润总额的 5%，且绝对金额不少于 300 万元；

重要缺陷：利润总额 2% \leq 错报 $<$ 利润总额 5%，且绝对金额不少于 150 万元；

一般缺陷：错报 $<$ 税前利润 2%，且绝对金额不少于 50 万元。

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性标准如下：

重大缺陷：

- ① 公司经营活动严重违反国家法律、行政法规；
- ② 决策程序不科学，导致出现重大失误；
- ③ 公司出现严重质量、环境与职业健康安全事件严重；
- ④ 媒体负面新闻频现，给公司声誉造成重大不利影响并且在较长时间内未能消除；
- ⑤ 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控制度指引，但没有有效运行；

重要缺陷：是指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。

- ① 公司存在大额资产运行失效；
- ② 公司关键经营业务存在控制标准和控制失效的现象；
- ③ 公司出现严重质量、环境与职业健康安全事件严重；
- ④ 公司管理层存在重要的越权行为；
- ⑤ 发生上述非财务报告重大缺陷所列情形或其他情形虽没有达到重大缺陷标准，但对公司也产生重要的负面影响的。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(2) 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：

重大缺陷：直接损失金额 \geq 资产总额 5%，且绝对金额不少于 2500 万元；

重要缺陷：资产总额的 2% \leq 直接损失金额 $<$ 资产总额 5%，且绝对金额不少于 950 万元；

一般缺陷：直接损失 $<$ 资产总额 2%，且绝对金额不少于 500 万元。

(四) 内部控制风险评估及整改情况

1、内部控制环境

(1) 组织结构

公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及相关法规的要求和公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、

执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，提高公司治理水平。公司设置股东会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经理层（管理层）。

股东会：是公司的最高权力机构，享有法律法规及公司章程赋予的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。严格按照《公司章程》《股东会议事规则》等制度的规定履行职责，保证股东会的高效规范运作和科学决策，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利。

董事会：董事会为公司经营决策机构，下设董事会秘书。经股东会授权全面负责公司的重大经营管理决策，制定公司经营计划和投资方案、财务预决算方案，制定基本管理制度等，是公司的经营决策中心，对股东会负责；董事会下设审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会，建立了较为完善的董事会治理结构。全体董事切实履行职责，严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定，在职责范围内行使经营决策权，定期对公司内部控制情况进行全面检查和效果评估。

监事会：由三名监事组成，其中一名为职工监事。全体监事切实履行职责，严格按照《公司章程》《监事会议事规则》和股东会授予的职权行使监督权力，保障股东利益、公司利益和职工利益，并直接向股东会负责。

公司经理层（管理层）：负责组织实施股东会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核，并根据实际执行情况分析结果对计划作出适当修订。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

（2）企业文化

公司倡导“守信、积德、创新、进取”核心价值观。通过建立健康、良好的企业文化及经营理念，培养员工积极向上的价值观和社会责任感，增强凝聚力树立良好的公司形象和品牌。

（3）人力资源

为促进公司实现可持续发展，根据《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国劳动法》等法律法规和《公司内部控制制度-基本制度》要求，制定了包括岗位职责和人力资源规划、招聘、培训、离职、考核、薪酬等一系列有关人

事的活动和程序，明确岗位职责和任职要求，人力资源需求计划与公司发展要求相匹配，合理设置岗位和编制；规范招聘及离职程序，建立并改进以提高员工道德素养和专业胜任能力为目标的培训体系。

综上，公司建立的决策机制能较正确地、及时地、有效地对待和控制经营风险及财务风险，重视企业的管理及会计信息的准确性。审计部结合内部审计监督，对公司内部控制的有效性进行监督检查。监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向公司董事会及其审计委员会、监事会报告。

2、风险评估

企业面临的风险主要有外部风险及内部风险

(1) 外部风险包括经济形势、产业政策、资源供给、利率调整、汇率变动、融资环境、市场竞争等经济因素；法律法规、监管要求等法律因素；安全稳定、文化传统、社会信用、教育水平、消费者行为等社会因素；技术进步、工艺改进、电子商务等科技因素；自然灾害、环境状况等自然环境因素。

(2) 内部风险包括董事、监事及高级管理人员职业操守、员工专业胜任能力、团队精神等人员素质因素；组织机构、经营方式、资产管理、业务流程设计、财务报告编制与信息披露等管理因素；财务状况、经营成果、现金流量等财务因素；研究开发、技术投入、信息技术运用等自主创新因素；营运安全、员工健康、环境污染等安全环保因素。

公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施、实施内控制度执行情况的检查和监督，根据不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时进行风险评估、风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。

3、控制活动

公司通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

(1)、资金管理活动

公司财务部设立专职人员管理货币资产，严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务，禁止由一人办理货币资金业务的全过程。公司资金使用审批流程、

货币资金管理等规定，确保公司资金活动的安全、完整、有效，保证公司正常组织资金活动，防控资金风险，提高资金使用效率。

（2）采购与付款管理

为了加强对采购与供应商及付款业务的内部控制，制定对供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立、评审、验收、付款、账务的核对等环节进行了规范和控制，明确各岗位职责与权限，确保了不兼容岗位相分离。

（3）生产管理

制定生产流程，明确生产计划制定、分解、下达和执行过程的内部管理要求与操作规范，确保按时、按质、按量向客户交付产品。生产车间制定《生产计划》，生产车间负责生产进度的协调、控制、检查，事业部所属材料部负责按生产要求做好物料的请购工作，采购负责原辅材料的采购协调保障和服务工作。生产车间依据《生产计划》进行生产工作的开展。各生产班组、工段负责《生产计划》的分解和实施。加强各类物资的仓储管理，确保库存物资数量准确，质量完好，贮存安全；明晰产成品和采购物资验收入库、保管、发放的管理流程。

（4）质量管理

公司通过质量、环境和职业健康安全管理体系建立实施和运行，规范了相关流程，明确了要求，提高了管理水平，增强了全体员工的质量、环境和职业健康安全意识与管理意识，明确了各项管理的职责和工作的程序，促进企业的管理工作由“人的管理”转向“制度、流程和法规的管理”，真正做到了有人负责、有章可循、有据可查、有人监督，实现了“预防和改进”同向发展的管理模式。公司通过管理体系的建设，制定了质量方针和质量目标，确定了企业的使命、愿景和价值观，打造了元贞科技特有的质量。

（5）资产运行与管理

公司制定了《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》《设备控制程序》等制度，对公司固定资产、无形资产等重要资产进行规范化管理。确保固定资产的安全完整，同时制定符合国家统一要求的无形资产成本核算、摊销等方法，保证无形资产财务信息的真实可靠。

（6）重大投资和融资管理

①重大投资决策

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外投资管理制度》规定的权限履行审批程序。在投资建议与评审、投资方案的拟定与决策、投资合同或协议的订立与审批、与投资相关的各种款项支付的审批与执行、投资业务的执行与相关会计记录等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

②重大融资决策

董事会经股东会授权制订公司增加或减少注册资本、发行债券、上市等重大融资方案，在股东会的授权范围内，决定公司贷款的审批、资产抵押、对外担保等事项。总经理在董事会的授权范围内，具体执行重大融资方案。

（7）设计与开发管理

公司制定了《设计和开发管理》等制度，对公司研发工作的组织等方面进行了规范。研发项目负责人制定项目计划书或立项报告，经研发项目部门分管领导审批后立项。研发项目负责人组建项目团队，根据项目目标和时间进度安排工作，细化项目节点并进行过程控制，营销中心负责市场调研，提出新产品设计与开发的需求，组织进行可行性论证，同时负责与新产品客户的沟通协调、后续产品发货以及售后服务管理；技术中心负责组织评审新产品设计与开发项目立项、结题的评审，并将评审报告报请主管领导、总经理批准，下达新产品设计任务书与开发计划，管理并监督检查计划的实施情况，同时负责新产品设计与开发方案制定、试验验证、试制过程实施工作；采购部负责新产品设计与开发全过程试制所需原辅材料和其它外购件的采购、入库等相应物流转序，负责组织外委的相关工作；财务部负责新产品设计与开发全过程经费统一归口管理部门；技术中心为新产品的设计与开发统一归口管理部门。

（8）销售业务与收款管理

为了引导公司加强对销售与收款业务的内部控制，规范销售与收款行为，防范销售与收款过程中的差错和舞弊，根据《公司内部控制制度—基本制度》以及国家有关法律法规，建立并实施销售与收款内部控制制度，强化关键方面或者关键环节的风险控制，并采取相应的控制措施：明确权责分配和职责分工，科学合理设置机构和配备人员；在日常销售业务、合同管理及市场营销的各个环节进行严格控制，加强了销售业务的管理；科学严密的设计销售与发货控制流程，合

理制定销售政策；全面充分考察客户的信用，加强对客户的信用管理；明确销售合同的签订、审批程序和发货程序，完善销售服务保障系统和服务网络；明确销售收入的确认条件、销售成本的结转方法、应收账款的催收管理、往来款项的定期核对、坏账准备的计提依据、坏账核销的审批程序、销售退货的条件与验收程序、与销售有关的凭证记录等方面的管理要求。

（9）会计系统与财务报告

为加强财务管理，提高工作效率，发挥财务部门在公司经营与运作过程中的反映、控制、参与和监督作用，全面揭示经济活动的发生及结果，根据国家的财政金融政策和《企业会计准则》《会计法》与《公司法》及相关法律法规，结合公司的实际情况，推行“统一管理，统一计划，分业经营，独立核算”的管理体制，由公司财务部统一领导全公司的财务工作；财务部门及财务人员积极依法依规履行职责，维护公司和股东权益；履行职责应客观公正、实事求是；努力改进财务工作质量，讲求财务工作效率，降低财务管理成本；保守职业秘密。公司和全体员工必须严格依此办理财务事宜，并积极协助、配合财务部门工作。财务报告包括资产负债表、损益表、现金流量表、所有者权益变动表及其它附表。财务报告对外报送前，必须经过有资质的会计事务所进行审计。财务分析报告按年度编写上报公司，主要内容包括：业务经营情况、经营指标完成情况、资金周转及增减情况、财务收支情况、各项财产、物资的变动情况，以及为正确理解财务报表需要说明的其它事项，包含资金分析；期间费用分析；销售收入的分析；利润分析：

（10）信息与沟通

为了引导公司充分利用计算机信息系统规范交易行为，提高信息系统的可靠性、稳定性、安全性及数据的完整性和准确性，降低人为因素导致内部控制失效的可能性，形成良好的信息传递渠道，根据国家有关法律法规和《公司内部控制制度-基本制度》，建立并实施计算机信息系统内部控制制度，科学合理制定硬件管理事项和审批程序；规范会计电算化流程，完善会计电算化操作、硬件、软件和数据管理、会计电算化档案管理和会计电算化账务处理等制度，加强内部之间的沟通，确保内部信息传递及时、渠道通畅。

（11）预算管理

预算管理必须本着实事求是、精打细算、合理增减、严格控制、综合平衡的

原则，从预算管理的整体出发，围绕公司当期的总体经营目标，要以历史情况为基础，既要严格控制财务资源的使用，又要能保证各项经营目标的顺利完成。全面预算是由经营预算（也称业务预算）、投资预算、筹资预算、财务预算等一系列预算组成的相互衔接和勾稽的综合预算体系。预算管理以年度预算为主，长期预算为辅。年度预算是指预算期为每个会计年度1月1日至12月31日的预算。

公司建立了上述内部控制监督管理制度，规范内部控制自我评价规划、内部控制评价实施以及评价完成等业务操作，促进构建完善的内部控制体系，确保内控测试与评价工作的程序合规、方法合理、评价结果客观、整改建议可行，确保内部控制评价报告的真实、准确。

三、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。

公司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。

四、内部控制的加强：

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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。具体如下：

（1）公司计划定期及不定期组织专门人员进行梳理，找出不能完全适应公司管理要求的内部控制制度中的相关条款进行修订、完善，以保证内部控制系统更有效的适应企业的未来发展。

（2）加强内部审计的作用，适当增加内部审计人员，提高内部审计人员的素质，进一步扩大内部审计的范围及力度，及时发现内部控制系统存在的问题，

以保障公司经营的安全性、稳定性，提高经营的效率及效果。

（3）进一步健全全面预算，统筹安排采购、销售、生产、人力资源、行政等部门的预算管理，同时分析预算与实际的差异，更好的的企业各部门、各方面的控制，提高企业的效率及效果。

合肥元贞电力科技股份有限公司

董事会

2026年4月28日