

武汉港迪技术股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

武汉港迪技术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”），结合武汉港迪技术股份有限公司（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。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、审计委员会及董事、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，促进企业实现发展战略。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：公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定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公司及其下属各级子公司。

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；重点关注的领域主要包括资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、担保业务、财务报告、关联交易管理、对子公司的管理、信息披露管理等。

公司按照内部控制的各项目标，遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则，在各公司内部各个业务环节，建立了有效的内部控制，基本形成了健全的内部控制系统。

(二) 公司纳入评价范围的主要业务和事项具体内容

1、内部环境

(1) 公司治理结构

公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）及深圳证券交易所和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构。确立了由股东会、董事会、管理层构成的法人治理结构，形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制，维护了投资者和公司的利益。

(2) 内部组织结构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构，并编制了内部治理相关制度文件；公司遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位，通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

(3) 人力资源

公司设行政人事部，负责公司人力资源规划，开展公司的人力资源管理工作，为业务发展提供人才保障。公司建立了完善的绩效考核体系和人力资源管理制度，对员工聘用、培训、调岗、离职、休假、绩效及奖惩等事项进行了详细规定，根据员工的不同岗位制定了相应的考核和薪酬标准并严格执行。公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。公司在制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策的同时，积极营造适合人才竞争和发展的企业文化氛围，为高素质人才提供发挥才智、实现价值的平台机会。

公司董事会设立薪酬与考核委员会，主要负责制定、审核公司董事及高级管理人员的薪酬方案和考核标准，薪酬与考核委员会直接对公司董事会负责。

(4) 企业文化

公司高度重视企业文化建设，将“引领驱动创新，智控未来工业，成为一流的工业自动化产品及解决方案提供商”作为企业愿景与使命，将“成就客户、造福员工、回报股东、奉献社会”作为企业核心价值观，不断提升品质与服务，为用户提供高质量的产品和解决方案。公司不断加强对企业文化的宣传贯彻工作，向广大员工宣扬企业文化理念，将“激情、认真、快”的工作作风融入员工日常工作中，增强员工的责任感和公司的凝聚力，保证公司的健康稳定经营发展。

2、风险评估

为促进公司持续、健康、稳定的发展，公司根据既定的发展策略，结合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，对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等及时识别，并结合实际情况及时进行风险评估，做到风险可控。

3、控制活动

(1) 建立健全内部控制制度

在公司治理方面，公司已按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，修订或制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》《关联交易管理办法》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《内部审计制度》《募

集资金管理办法》《重大信息内部报告制度》《信息披露管理办法》等重大规章制度。

在日常管理方面，公司制定了一系列合法、有效的制度，涵盖了财务核算、物资采购、产品销售、人力资源管理、存货管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

(2) 控制措施

①资金活动

公司制定了《资金管理制度》，结合全面预算管理，规范资金支付审批程序，明确审批权限。公司对办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关部门与人员存在相互制约关系，实现日常现金管理、票据管理、银行存款、印章管理等流程规范化、责任明确化，保证货币资金的安全，提高货币资金的使用效率，降低资金成本，防范资金风险。

②采购业务

公司制定了《采购部控制程序》，按照相关规定建立采购订单流程、采购审价审批流程，明确了对请购、询、比、议价、开立订单、审批、采购等环节的职责和审批权限，做到了比质比价采购，采购决策透明。通过定期与供应商对账，确保了应付账款数据的准确，减少采购风险。

③销售业务

公司制定了《销售合同管理规定》《销售价格管理规定》，对营销人员接单和签约价格权限、相关管理人员的合同审批权限做了分级管理，有效地控制公司在合同签订、产品销售过程中存在的风险。公司合理设置销售相关岗位，明确职责权限，并形成了严格的管理制度和控制流程，保证了公司销售业务的合法合规。

④资产管理

公司制定了《固定资产管理办法》，建立了固定资产请购、登记、调拨、报废审批流程，明确固定资产的维护及盘点责任，对各项控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

公司制定了《仓库物料出入库管理规定》《仓库盘点制度》《仓库管理制度》，对存货取得、验收入库、仓储保管、领用审批与发出、盘点处置等环节明

确管理要求，形成存货管理工作的制约与监督。

⑤担保业务

为加强企业担保管理，防范担保业务风险，根据《公司法》《证券法》及《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等相关法律法规要求，公司制定了《对外担保管理制度》。该制度对担保决策程序和责任制度、担保原则、担保条件、担保责任、担保风险、对外担保信息披露等相关内容进行了明确的规定，确保了公司对外担保行为不损害公司和全体股东的利益。

⑥财务报告

公司严格执行《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》等法律法规及国家统一的会计准则制度，严格对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程实施管理，明确相关工作流程和要求，落实责任，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

⑦关联交易管理

为规范关联方之间的经济行为，确保公司权益不受侵害，公司制定《关联交易管理办法》，在关联方关系、关联交易的内容、关联交易的审议程序和披露等方面进行了明确规定，确保了关联交易按照公开、公平、公允的原则开展，最大限度地保护投资者的利益。

⑧对子公司的管理

公司制定了《子公司管理办法》，对子公司进行检查和监督，及时准确完整地了解子公司的经营业绩、财务状况和经营前景等信息。

⑨信息披露管理

公司信息披露事务由董事会统一领导和管理，董事会办公室具体负责信息披露及投资者关系管理工作，并设置了联系电话等投资者沟通渠道，加强与投资者之间的互动与交流。严格按照证监会相关法规执行，未经批准任何部门和个人不得向外界泄露、报道、传达有关涉及公司内幕信息及信息披露的内容，保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。

4、信息与沟通

(1) 内部的信息与沟通

公司制定了《重大信息内部报告制度》，制度明确了各内部信息报告义务人的责任，要求各义务人严格按照规定报告重大信息，使管理层能在第一时间了解各项重大信息。

公司定期召开经营分析会以及其他专题会议，实现内部信息的上传下达。公司日常办公使用 OA 系统和企业微信，OA 与企业微信均能在电脑及手机中使用，实现了移动办公，保证了信息沟通的及时性。

(2) 外部的信息与沟通

公司制定了《信息披露管理办法》《投资者关系管理制度》，规范了与投资者、特定对象之间的沟通与联系。公司董事会办公室负责信息披露及投资者关系管理工作，并通过接听投资者热线、回答互动易问题、接收电子邮件、举办业绩说明会等方式收集投资者关心的问题，并做及时回复。

5、内部监督

公司董事会下设立了审计委员会，并设立内审部，公司制定了《董事会审计委员会工作细则》《内部审计制度》，明确审计委员会对董事会负责，向董事会报告工作，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；明确内审部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。报告期内，公司内审部认真履行审计监督职责，通过持续性监督检查与专项监督检查相结合方式，对公司内部控制制度的健全性、合理性和有效性进行监督评价，建立健全内部控制制度，并有效执行和改善运营状况。

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。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：

定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
税前利润总额	潜在错报金额 \geq 税前利润总额的5%	税前利润总额的3% $<$ 潜在错报金额 $<$ 税前利润总额的5%	潜在错报金额 \leq 税前利润总额的3%
营业收入	潜在错报金额 \geq 营业收入的2%	营业收入的1% $<$ 潜在错报金额 $<$ 营业收入的2%	潜在错报金额 \leq 营业收入的1%

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：

缺陷性质	定性标准（包括但不限于）
重大缺陷	以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准： ①识别出董事、高级管理人员在经营管理活动中舞弊； ②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正； ③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该错报； ④公司审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立经营管理活动相关的反舞弊程序和控制措施； 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； 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。
一般缺陷	除上述重大缺陷、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：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量与公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准一致，参见上文所述财务报告内部控制缺陷评价的定量标准。

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：

缺陷性质	定性标准（包括但不限于）
重大缺陷	以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷： ①公司重要业务缺乏制度控制或系统性失效，对公司经营造成重大影响； ②公司核心管理人员和高级技术人员流失严重，造成经营活动难以正常进行； ③内部控制评价结果的重大缺陷未得到整改； ④媒体持续关注公司负面信息，对公司声誉造成重大影响。
重要缺陷	以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷： ①公司重要业务制度或系统存在缺陷； ②公司关键岗位业务人员流失严重； ③内部控制评价结果的重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	除上述重大缺陷、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

内部控制应与公司经营、业务规模、竞争状况、风险水平相适应。由于内部控制的固有局限性、内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，对此公司将继续强化内部控制的建设，完善内部控制监督检查，定期或不定期开展日常和专项内控评价和内控审计工作，为财务报告的真实性和完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障，促进公司健康、可持续地发展。

公司无其他内部控制相关重大事项。

董事长（已经董事会授权）：向爱国

武汉港迪技术股份有限公司

2026年4月27日