

# 天音通信控股股份有限公司

## 2025年度内部控制自我评价报告

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”），结合天音通信控股股份有限公司（以下简称“天音控股”或“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。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、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。

公司内部控制的目标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，由于内外部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，故根据本内部控制评价结论推测公司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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

### 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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本部、主要子公司及其下属分、子公司，具体包含：天音通信控股股份有限公司、天音通信有限公司、深圳市天音科技发展有限公司、深圳市易天移动数码连锁有限公司、深圳市穗彩科技开发有限公司、天音移动通信有限公司、上海能良电子科技有限公司等。

纳入评价范围的业务和事项包括公司层面和业务层面，具体为：

公司治理层面：公司治理、组织架构、子公司管理、发展战略、企业文化、人力资源管理、社会责任。

业务流程层面：销售管理、采购管理、资金管理、资产管理、财务报告管理、投融资管理、担保管理、关联交易、信息披露管理、税务管理、全面预算管理、经营管理、合同管理、信息系统管理、工程项目管理等。

重点关注的高风险领域主要包括：重大资金支出管理、销售及收款管理、采购及付款管理、投融资管理、担保管理、工程项目管理等。

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主要方面和内部控制五要素的所有重要内容，不存在重大遗漏。

## （二）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《内部控制自我评价管理办法》，按照深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求，结合公司实际情况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：

### 1. 财务报告控制缺陷认定标准

#### （1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：①该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；②更正已经公布的财务报表；③注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：①未按照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立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。

<b>一般缺陷</b>	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。
-------------	------------------------------

## (2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

内部控制缺陷的影响程度需要依据其造成重大错报的可能性以及潜在影响程度作出判断，计算公式如下：

影响控制目标实现的严重程度 = 出错的概率 \* 总影响金额

按照影响控制目标实现的严重程度，内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

以上年合并报表数据为基准，确定公司合并报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	内部控制缺陷导致潜在错报金额大于（含）资产总额的 1.0%。	内部控制缺陷导致潜在错报金额大于（含）资产总额的 0.5%，但小于资产总额的 1.0%。	内部控制缺陷导致潜在错报金额小于资产总额的 0.5%。

## 2. 非财务报告控制缺陷认定标准

### (1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

定性标准，即涉及业务性质的严重程度，可根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。

缺陷性质	定性标准
<b>重大缺陷</b>	一个或多个控制缺陷的组合，由于其影响程度或汇总后影响程度的严重性，或者由于其造成的经济后果，可能导致企业某类业务或多类业务严重偏离业务控制目标，该一个或多个控制缺陷的组合应认定为重大缺陷。具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：①严重违犯国家法律、行政法规和规范性文件；②应当经过总裁办公会、董事会或股东大会决策事项但未经过该决策程序；③关键岗位管理人员和技术人员流失严重；④媒体负面报道频现；⑤涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；⑥信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；⑦内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。
<b>重要缺陷</b>	一个或多个控制缺陷的组合，其影响程度或汇总后影响程度的严重性或其经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业某类业务或多类业务偏离业务控制目

	标，该一个或多个控制缺陷的组合应认定为重要缺陷。具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：①公司民主决策程序存在但不够完善；②公司决策程序导致出现一般失误；③公司违反企业内部规章，形成损失；④公司关键岗位业务人员流失严重；⑤公司重要业务制度或系统存在缺陷。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。

## (2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	内部控制缺陷导致潜在错报金额大于（含）资产总额的 1.0%。	内部控制缺陷导致潜在错报金额大于（含）资产总额的 0.5%，但小于资产总额的 1.0%。	内部控制缺陷导致潜在错报金额小于资产总额的 0.5%。

## (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认定标准，报告期内公司未发现财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷。

### 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和重要缺陷。针对报告期内发现的内部控制一般缺陷，公司内部控制监督机制较为完善，一般缺陷一经发现，按照内部控制规范体系的要求，立即实施整改，不影响公司内部控制目标的实现。2026年，公司将持续跟踪外部环境变化、业务发展和管理需求，进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制，强化内部控制监督检查，持续提升内控管理水平，为公司各项经济活动规范运行和风险防范提供有力的制度保障，促进公司持续、稳定、健康、规范发展。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

本年度无其他内部控制相关重大事项说明。

天音通信控股股份有限公司

董事会

二零二六年四月二十八日