

## 许昌智能继电器股份有限公司

### 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），结合许昌智能继电器股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制相关管理制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至 2025 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）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。董事会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：公司及所属全资子公司、控股子公司等，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%。

纳入评价范围的业务和事项包括内部环境、内部机构设置、人力资源政策、企业文化、风险评估过程、控制活动。重点关注的高风险领域主要包括资金管理、采购与付款、销售与收款、生产流程及成本控制、资产运行和管理、对外投资管理、关联交易管理、对外担保管理、对子公司的管控、信息披露管理等。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

#### （二）公司内部控制基本情况

##### 1. 内部环境

##### （1）治理结构

公司根据国家有关法律法规及公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构、议事规则和工作程序，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了有效的职责分离和制衡机制。

公司制定了《股东会议事规则》，该制度的制定及有效执行，保证了股东大会的规范运作，维护了股东合法权益，确保股东公平有效地行使权力。

公司设立董事会，由 7 名董事组成，其中 3 名为独立董事。董事会履行《公司章程》和股东会赋予的职责。公司制定了《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等制度，规范了董事会议事规则与决策程序，促进了董事会有效履职。

董事会下设战略、薪酬与考核、审计和提名委员会，分别制定了相应的工作细则。各委员会按照各自职责权限对有关事项进行研究并提出建议，监督有关工作的落实，审查有关工作成果，为董事会决策提供支持。

董事会审计委员会设置成员三名，为不在公司担任高级管理人员的董事，其中独立董事两名，由独立董事中会计专业人士担任召集人。公司已制定《董事会审计委员会工作规程》，规范了议事与表决程序，有效地发挥了其对公司董事及高级管理人员的履职行为的检查与监督的职能。

#### （2）内部机构设置

公司设置的内部机构有：运营管理部、审计法律部、人力资源部、财务资产部、物资管理部、安全质量和 IT 流程部、科技创新部、董事会办公室、行政部等部门。公司根据业务发展需要、收入规模情况和管理目标，设置了与发展规模相适应的内部组织架构，各职能部门职责明确、相互配合、相互制衡，切实维护了公司生产经营活动的有序健康运行，保证了控制措施的有效执行。

公司管理层及重要岗位权责分工明确，并建立了职责替代关系，确保公司领导及重要岗位员工因出差或其他原因无法履职时，各项业务有序进行。

#### （3）人力资源政策

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；关键岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。同时，公司非常重视员工素质，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。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

#### （4）企业文化

本公司秉承“成为卓越的能源互联网服务商”的企业愿景，坚持“诚信、责任、创新、包容、专业”的核心价值观，践行“发展智能配用电产业，赋能新型电力系统”的企业使命。公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

## 2、风险评估过程

公司建立了有效的风险评估过程，并设置了可执行的风险控制管理环节，以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变化面临的挑战。随着公司内、外部经营环境和经营情况的变化，公司面临的主要风险也会随之改变，在新的风险出现的同时，公司将进一步完善风险评估过程，持续关注风险的变化和积极应对。公司持续提升核心竞争力，为客户提供高质量的产品和优质的服务的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。

## 3. 控制活动

### （1）不相容职务分离控制

公司严格按照内部控制要求，科学划分职责权限，做到合理分工，贯彻不相容职务相互分离的原则，对各业务流程所涉及的申请、审批、执行、记录、监督等不相容职务实施相应的分离措施，各司其职，各负其责，相互制约和监督。不相容的职务主要体现为：业务经办与授权审批、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查、业务经办与会计记录、会计记录与资料保管等。

### （2）授权审批控制

公司各项需审批的业务均有明确的审批权限和流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。同时公司建立并完善了授权审批控制体系，《公司章程》与相关制度规定了股东会、董事会、董事会审计委员会和总经理在经营、对外投资、关联交易、利润分配、变更公司形式等重要事务的审批权限，对公司各项活动的授权和审批进行明确规定。

### （3）会计系统控制

公司严格执行国家统一的企业会计准则制度，严格按相关规定进行会计基础管理工作，完善财务报告编制、内部审核、报送、审计和披露等制度，严格执行相关工作流程，保证财务报告的真实、完整和决策有用。

### （4）财产保护控制

公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取实物保管、定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。

### （5）预算控制

公司已制定并推行全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。及时分析和控制预算差异，采取改进措施，确保预算的执行，有效控制项目实施成本。

#### （6）绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

### 4、重点控制活动

#### （1）资金管理

公司高度重视资金运营过程的管理，建立了《财务管理制度》。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，建立了严格的授权审核程序，严格对资金收付过程进行管理和控制，定期或不定期检查和评价资金活动的情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

#### （2）采购与付款

公司制定了完善的采购与付款管理制度《物资采购管控办法》，明确了相关岗位和部门的职责，严格规范采购与付款行为。规范采购合同格式要求，规避法律及商务风险。公司利用 ERP 系统对采购业务从计划的申报、审批、实施、验收、结算、付款等环节加以控制。根据物料性质采取招标、比价等适合的采购模式，同时加强对大宗原材料市场科学分析研判，把握价格走势，进行节点采购，以降低采购成本，并加强与主要原材料供应商沟通交流和建立长期战略伙伴的储备，以保证原材料的稳定供应，定期清理、核对应付账款，及时收回预付业务产生的尾款，保证应付账款的真实与完整，避免预付款长期挂账造成损失。

#### （3）销售与收款

公司制定了《合同管理制度》、《应收账款管理制度》等一系列销售管理制度，明确了市场开发、销售政策制定、客户资信评估、订单及合同确认、结算与回款、产品售后等重要环节的管理流程和要求，包含了客户资源管理、市场项目信息管理、投标报价管理、合同管理、应收账款管理、营销绩效管理等内容，对涉及销售与收款的各个环节作出了明确规定。公司利用 ERP 系统对销售业务从合同的签订、审批、投产、发货出库、签收、开票、收款等环节加以控制，贯彻执

行“事前评估、事中控制监督、事后催收”的政策，为确保应收款项的收回，在客户选择、责任制考核等方面制定了严格的内部控制制度。

#### （4）生产流程及成本控制

##### 1)生产和质量管理

公司制定了《生产合同执行流程》。结合国家法律法规的变化如安全生产法等，对公司的质量环境安全管理制度设计的管理制度实施了修订。同时，公司运行的质量管理安全管理体系对产品形成的全生命周期的过程均进行了规范，日常生产中按照制定的相关规范执行自检、互检、专检、巡检等，建立的有日质量巡检，周质量巡检，加强过程管控，减少了生产交检后的返工，降低了生产返工成本，确保产品交付客户前的高质量。

##### 2)存货与仓储管理

公司通过《仓库管理制度》等确定了存货管理的原则，明确了存货的范围和分类，定期、不定期组织存货盘点，同时对存货的入库、出库进行了详细的规定。日常不定期对存货管理情况进行专项检查，确保存货账卡一致，提高存货运营效率，保证存货价值合理。

#### （5）资产运行和管理

公司制定了《资产管理制度》，建立了财务部门、资产管理部、资产使用部门三级管理体系，规范了资产取得、调拨、维护、盘点、报废、出售等程序，所有资产全部建立卡片，编制固定资产编码，添加标识牌。三方联动，定期组织固定资产盘点工作，确保资产账实相符。

#### （6）对外投资管理

为加强公司对外投资活动的内部控制，公司制定了《对外投资管理制度》，明确了对外投资在决策、执行、处置、报告及披露环节的审查和决策程序，规范对外投资行为，防范对外投资风险，保障对外投资安全。

#### （7）关联交易管理

公司始终遵循公平、公正、公开的原则，所制定的《关联交易管理制度》，对关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等作了详尽的规定，保证公司与各关联方所发生的关联交易合法、公允、合理。

#### （8）对外担保管理

公司制定了《对外担保管理制度》，规范公司担保行为，明确公司担保原则和担保审批程序，有效控制担保带来的财务风险，保护投资者和债权人的利益。

#### （9）对子公司的管控

公司通过制定《子公司管理制度》《重大信息内部报告制度》等，完善制度建设，不断加强对子公司的经营、资金、人员和财务等方面的管理，按照法律法规及公司章程的规定，履行必要的监管。公司通过向全资、控股及参股子公司委派高级管理人员管理子公司，在子公司确保自主经营的前提下，实施有效的内部控制。各子公司严格服从公司的宏观管理，严格遵守公司的各项规章制度，确保所提供的信息真实、准确、完整。

#### （10）信息披露管理

公司结合《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》及《公司章程》的有关规定，对信息披露的内容、审批程序、重大信息内部报告等各方面作出了明确规定，为加强信息披露事务管理，保护公司和投资者的合法权益，规范信息披露行为，贯彻执行证券市场公开、公正、公平的原则。公司总体经营相关信息，由董事会批准后，由董秘负责公司对外信息披露。与公司业务层面相关的信息披露，由各业务部门根据授权审批权限批准后方可进行对外披露。

### 5、信息与沟通

公司重视内外部信息的收集与沟通，公司建立了月度经营分析会、生产周例会机制、信息发布与传递、舆情监控机制等多渠道的信息沟通管理机制，确保各类信息在公司内有效传递，进一步提升内部管理效率。

### 6、内部监督

公司已取得多项权威体系认证，并建立基于上述体系的定期内部检查、审核机制，接受相关认证机构的年度监督审核，上述工作的开展有助于进一步规范公司业务体系，提升公司管理质量。

公司制定《内部审计制度》，内部审计部门对董事会审计委员会负责，依据国家有关法律法规及公司制度，按计划对公司本部及所属企业的内部控制有效性、财务信息的真实性及完整性开展审查和评价。

#### （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及公司内部控制管理制度和评价办法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，公司研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷认定标准，分别按定性标准和定量标准对内控缺陷进行认定。

#### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

##### (1) 定量标准

根据缺陷造成的直接损失占本企业资产总额、营业收入或利润总额等的比率确定。内部控制缺陷导致的错报与利润表相关的，以财务报表的营业收入或利润总额为指标进行衡量；内部控制缺陷导致的错报与资产相关的，以公司财务报表资产总额为指标进行衡量，具体如下：

评价等级	定量标准
重大缺陷	1、错报 $\geq$ 营业收入的 1%，或错报 $\geq$ 利润总额的 5%； 2、错报 $\geq$ 资产总额的 1%。
重要缺陷	1、营业收入的 0.5% $\leq$ 错报 $\leq$ 营业收入的 1%，或利润总额的 3% $\leq$ 错报 $\leq$ 利润总额的 5%； 2、资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $\leq$ 资产总额的 1%。
一般缺陷	1、错报 $\leq$ 营业收入的 0.5%，或错报 $\leq$ 利润总额的 3%； 2、错报 $\leq$ 资产总额的 0.5%。

##### (2) 定性标准

根据财务报告内部控制缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。下表列示了公司内部控制缺陷定性考虑因素：

评价等级	定性标准
重大缺陷	1、 公司董事、高级管理人员的舞弊行为； 2、 公司更正已公布的财务报告； 3、 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； 4. 内部审计对内部控制的监督无效。

重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2、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； 3、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达到真实、准确的目标。
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、非财务报告内部控制缺陷认定标准

### (1) 定量标准

根据非财务报告内部控制缺陷造成的直接财产损失的绝对金额确定。

直接财产损失在人民币 300 万元（含 300 万元）以上，对公司造成重大负面影响并以公告形式对外披露，则认定为重大缺陷；

直接财产损失在人民币 150 万元至 300 万元（含 150 万元）或受到行政处罚但未对公司造成负面影响，则认定为重要缺陷；

直接财产损失在人民币 150 万元以下或受到行政处罚但未对公司造成负面影响，则认定为一般缺陷。

### (2) 定性标准

根据非财务报告内部控制缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。

下表列示了公司内部控制缺陷定性考虑因素：

评价等级	定性标准
重大缺陷	1、公司经营活动违反国家法律法规或规范性文件； 2、重大决策程序不民主、不科学； 3、公司重要业务缺乏制度或制度体系失效； 4、管理骨干人员或技术骨干人员纷纷流失； 5、重大或重要缺陷不能得到整改； 6、其他对公司负面影响重大的情形。
重要缺陷	1、未经授权及履行相应的信息披露义务，进行担保、金融衍生品交易； 2、公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该损失；

	3、财产损失虽未达到重要标准，但从缺陷的性质上看，仍应引起董事会重视；
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷

### 3、内部控制缺陷认定和整改情况

#### （1）财务报告内部控制缺陷认定和整改情况

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的重大缺陷和重要缺陷。

#### （2）非财务报告内部控制缺陷认定和整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现非财务报告内部控制的重大缺陷和重要缺陷。

### 四、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

许昌智能继电器股份有限公司

董事会

2026年4月29日