

证券代码：874451

证券简称：紫光国芯

主办券商：中信建投

西安紫光国芯半导体股份有限公司

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。

西安紫光国芯半导体股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截至 2025 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司的基本情况

（一）公司基本信息

公司名称	西安紫光国芯半导体股份有限公司	统一社会信用代码	91610131783581752R
有限公司成立日期	2006 年 4 月 24 日	股份公司成立日期	2023 年 4 月 20 日
注册资本	13,632.07 万元	法定代表人	范新
办公地址	陕西省西安市高新区丈八街办高新六路 38 号 A 座 4 楼		
注册地址	陕西省西安市高新区丈八街办高新六路 38 号 A 座 4 楼		
控股股东	北京紫光存储科技有限公司	实际控制人	无实际控制人
主办券商	中信建投证券	挂牌日期	2024 年 6 月 25 日
上市公司行业分类	I 信息传输、软件和信息技术服务业	I65 软件和信息技术服务业	
管理型行业分类	I 信息传输、软件和信息技术服务业	I65 软件和信息技术服务业	I652 集成电路设计

（二）公司主营业务

公司是一家以 DRAM（动态随机存取存储器）技术为核心的产品和服务提供商。公司是无晶圆厂集成电路设计企业（Fabless），核心业务包括存储产品的研发、销售和集成电路设计服务。公司可提供多个品种和系列的存储产品及全流程集成电路设计服务。

（三）公司股权结构

截至 2025 年 12 月 31 日，公司前十大股东如下：

序号	股东姓名	持股数量(股)	占比
1	北京紫光存储科技有限公司	81,287,000	59.63%
2	紫光国芯微电子股份有限公司	9,240,000	6.78%
3	天津迪润西企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,736,200	3.47%
4	天津迪润东企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,306,100	3.16%
5	天津迪润成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,051,200	2.97%
6	苏州申祺利纳绿色股权投资合伙企业（有限合伙）	3,078,276	2.26%
7	西安唐兴中小科技企业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,868,897	2.10%
8	北京安鹏科创汽车产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,198,768	1.61%
9	天津迪润北企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,145,200	1.57%
10	陕西财金西高投弘毅投资基金合伙企业（有限合伙）	1,989,390	1.46%
-	合计	115,901,031	85.02%

公司控股股东为北京紫光存储科技有限公司，间接控股股东为新紫光集团有限公司。

（四）公司组织架构

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、审计委员会等治理机构。公司董事会对公司内部控制体系的建立和监督执行负责，董事会下设审计委员会和薪酬与考核委员会两个专门委员会。公司建立了完善的管理架构体系，包括五个业务部门、采购与生产业务部、质量部、商务部、公共事务部、技术与项目合作部、信息技术部、人力资源与行政部、财务部、审计部、法务部等职能部门，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制体系。

二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康

运行：

3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
5. 确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；
2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。
4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。
5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制建设情况

（一）内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律、法规、规范性文件和中国证监会的相关要求，结合公司实际情况逐步建立了由股东会、董事会、审计委员会和经营管理层组成的法人治理结构，制定和完善了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《审计委员会工作细则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》《内部审计制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》及《关联交易管理制度》等一系列公司治理制度，明确了股东会、董事会、审计委员会、总经理及董事会秘书的权责范围和工作程序，为公司法人治理结构的规范化运行提供了制度保证。

公司董事会设立了审计委员会和薪酬与考核委员会两个专门委员会，并制定了相应

的工作细则，有效地保证了公司的规范运作和可持续发展，形成了比较科学和规范的治理制度。

2. 公司的组织结构

公司建立了的管理架框体系包括五个业务部门、采购与生产业务部、质量部、商务部、公共事务部、技术与项目合作部、信息技术部、人力资源与行政部、财务部、审计部、法务部等部门，明确规定了各部门的主要职责，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。

公司对下属单位采取纵向管理，对控股子公司的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

3. 内部审计

截止本报告出具日，公司已成立审计部，作为公司专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

4. 人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

5. 企业文化建设

公司培育职工树立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。

（二）风险评估

本公司面临的主要风险因素包括行业周期风险、供应和代工风险、技术和市场风险、知识产权风险、存货风险、汇率及境外经营风险等。

1. 行业周期性波动的风险

半导体行业存在一定的周期性，其中存储行业相对标准化，周期性更为明显。存储行业的供应商在下游新兴需求诞生时会提升自身产能，而当扩产落地时，存储行业可能已进入供过于求的周期，各厂商则会通过降价进行去库存化，供应端产能增长无法完美匹配半导体行业需求端的变化，导致行业会出现供需关系周期性的变化。

若下游市场需求不及预期，而行业前期扩产产能集中释放，可能导致市场出现供过于求、产品价格大幅下跌、厂商去库存压力加大等情形，进而引发行业整体盈利能力下滑、竞争加剧，若公司不能积极应对上述风险，公司经营业绩可能面临下滑甚至亏损的风险。

2. 原材料供应和代工厂家产能紧张的风险

晶圆、芯片和系统产品等原材料紧缺，以及公司无法获取足够的代工产能，可能对公司的生产经营造成不利影响。公司为 fabless 经营模式，仅子公司成都紫光国芯具有一定的系统产品生产能力，公司大部分晶圆、芯片和系统产品均向外部供应商采购代工。若未来受供应商产能紧张、地缘政治因素或其他因素影响，公司无法获取持续、稳定的原材料供应，将会对公司的生产经营造成不利影响。

3. 技术进步和市场需求变化的风险

近年来随着人工智能领域的发展、消费电子和汽车电子领域的需求增加，DRAM 等各类芯片的新技术、新工艺不断发展。公司的 DRAM 产品主要面向利基市场，技术服务业务面向多种芯片领域。随着技术不断进步和市场需求的变化，公司存在现有产品、核心技术和研发能力无法满足新的市场需求的风险，可能影响公司的市场竞争力，进而影响公司的盈利能力。

4. 知识产权泄露的风险

公司在长期持续的研发中积累了丰富的技术成果，已通过专利、软件著作权及集成电路布图设计专有权等方式进行保护。公司制定了保密制度，申请了相应的知识产权，在经营中注重保守公司的技术秘密，但仍可能出现核心技术、集成电路布图、模组产品设计等知识产权因内控制度未得到有效执行、相关人员泄密、出现重大疏忽、恶意串通舞弊等情况导致泄露的风险。上述可能导致公司无法保护技术竞争优势，对公司持续盈利能力造成不利影响。

5. 存货规模较大及跌价的风险

内存货是公司资产的重要组成部分，若未来市场价格出现大幅波动，可能出现存货成本低于市场价格，进而出现存货大额减值的风险。公司将对存货充分计提跌价准备，未来若出现市场需求变化、原材料价格波动、市场竞争加剧或技术更新导致存货需要降价销售或面临滞销和积压，将导致公司存货跌价风险增加，进而对公司盈利能力和财务状况产生不利影响。

6. 汇率波动和境外经营的风险

公司存在来自境外的收入，外汇波动可能影响公司的盈利能力。公司的境外收入主要来自中国香港，中国香港由于外汇结算、物流便捷性、交易习惯、税收等因素，已成为全球半导体产品重要集散地，国内大型企业通常在中国香港设置采购平台或通过供应链公司进行半导体产品采购。未来若全球经济周期波动、国际贸易摩擦加剧，相关国家或地区的贸易政策、法律法规等发生重大不利变化，将可能给公司业务经营带来不利影响。

（三）内部控制活动

本公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1. 本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

（1）不相容职务分离控制

公司在岗位设置前会对各业务流程中所涉及的不相容职务进行分析、梳理，考虑到不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制

公司各项需审批业务有明确的审批权限及流程，明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。

（3）会计系统控制

公司严格遵照国家统一的会计准则和会计制度，建立了规范的会计工作秩序，制定了财务管理相关制度及各项具体业务核算制度，加强公司会计管理，提高会计工作的质量和水平。与此同时，公司通过不断加强财务信息系统的建设和完善，财务核算工作全面实现信息化，保证会计信息及资料的真实、准确和完整。

（4）财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期盘点制度，通过设立台账对各项实物资产进行记录、管理，坚持采取定期盘点以及账实核对等措施，保障公司财产安全。

（5）预算控制

公司根据年度经营目标编制年度预算，通过经营活动支出审批权限等相关制度实施预算管理控制，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，并通过对营运计划的动态管理强化预算约束，评估预算的执行效果。

（6）运营分析控制

公司根据市场的变化和内部生产经营管理的需要，公司高管或者经理层通过定期或不定期召开专项会议，对生产、销售、采购及代工、融资、投资等方面的信息进行讨论分析。根据实际情况及时发现存在问题，查明原因并调整相关经营策略和加强执行。

（7）绩效考评控制

公司建立了绩效管理办法，实行公平、公开、公正，结果导向、过程控制，权责一致的管理原则。考核采取直接上级评价、各级管理者审核的方式，将绩效考核结果作为年终奖金核算、薪酬调整、员工晋升、淘汰及绩效改进计划启动的重要依据。公司的绩效管理为业绩的提升提供了有力支持，激发了员工工作的积极性。

2. 本公司重点控制活动

2025年，公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：客户及销售管理、供应商及采购管理、关联交易、对外担保、重大投资、财务报告、信息披露等。

（1）客户及销售管理

公司建立客户服务相关内部控制体系。在准入环节，严格执行新客户建档审批流程，经分级授权后完成系统建档；交易执行中，公司针对有特殊发货需求的客户，汇总出货规范，明确标签、SN码及包装标准等；在收款环节，公司建立账期款分级监控机制。公司通过跨部门协同与系统固化，有效防范客户信用、交付质量及合规风险。

（2）供应商及采购管理

公司建立了分类分级的采购与供应商管理体系，依据采购事项重要性及风险等级实施差异化内控管控，搭建覆盖需求提出、寻源比价、合同审批、履约验收全环节闭环采购流程管理机制。采购生产部门、商务部门、需求部门各司其职、协同参与采购

全流程管理，严格落实岗位职责分离、业务相互制衡的内控要求。同时，公司建立供应商全生命周期管控体系，对供应商实施准入资质评审、合作过程绩效监控、不合格供应商清退全流程管理，有效防范采购业务风险，保障公司供应链安全稳定。

（3）关联交易

公司关联交易相关制度中明确划分了相关方对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求等，确保关联交易实际操作中有章可循，防范违规行为，最大限度地保护投资者，特别是中小投资者的合法权益。2025年度，公司关联交易已经公司董事会、股东会审议通过，并对未来年度日常关联交易进行了预计，公司实际发生的关联交易均符合规定，无损害公司及股东利益的情形。

（4）对外担保

在对外担保管理控制方面，公司制定《对外担保管理制度》，明确对外担保的决策权限、多层审核、反担保要求、回避表决与责任追究规则，建立覆盖事前资信评估、合规审核、分级审批决策、事中持续风险监控、事后定期核查的全流程管控机制，严格防范违规担保及被担保人财务恶化等带来的潜在偿债风险。2025年度公司未发生对外担保业务。

（5）重大投资

公司已建立完善的对外投资管理体系，制定《对外投资管理制度》，对股权投资、并购重组、委托理财等各类对外投资行为实施全流程管控。制度明确股东会、董事会、董事长的分级审批权限，规范项目调研、可行性论证、风险评估、合规审议等决策流程，建立投资跟踪监督、效益评价及资产处置机制，全面防范投资风险，保障公司投资安全与收益实现。

（6）财务报告

公司建立财务报告编制相关制度，明确了财务部门及其他有关部门、岗位在财务报告编制过程中的职责和权限，加强对账、调账、差错更正、结账等流程的控制，加强对起草财务报告、校验、编制财务情况说明书、审核批准等流程的规范，确保会计信息的真实可靠。

（7）信息披露

为进一步规范公司的信息披露行为，确保公司对外信息披露的真实性、准确性、完整性与及时性，保护公司、投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司制定《信息披露管理制度》，聘任董事会秘书作为公司信息披露事务负责人，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行有效控制，切实保护投资者合法权益，维护公司信息披露公信力。

（四）信息与沟通

公司已建立体系化的信息传递与沟通机制，搭建了便捷顺畅的内部沟通渠道，确保公司经营管理相关信息能够全面、及时传递，为公司规范高效运营提供保障。

公司持续推进信息化建设工作，搭建覆盖各核心业务与管理环节的综合信息系统，通过信息化系统构建财务管理、业务运营、行政办公、内控管理等平台结构，支撑各项经营活动开展与信息交互，保障关键业务数据与管理信息在公司各管理层级、各部门、下属主体及员工之间实现传递与共享。

目前，公司正不断提升信息化与智能化管理水平，依托信息技术推动信息资源的集成整合与高效共享，充分发挥数字化技术在信息传递与沟通协同中的核心作用。

（五）内部监督

公司董事会下设审计委员会，负责监督及评估内外部审计工作和内部控制，对公司财务信息及其披露进行审核，对发现的违规行为及损害公司利益的情形提出纠正意见，对董事及高级管理人员执行职务的行为进行监督，并就聘用或解聘会计师事务所、聘任或解聘财务负责人、会计政策变更等重大事项进行审议并提出意见，确保公司内部控制的有效性和财务信息的真实准确。

四、公司内部控制执行有效性的自我评价

（一）公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

1. 审计委员会评价。审计委员会作为公司的监督机关，依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开会议，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

2. 内审评价。公司内部审计部门独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行

为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。

（二）内部控制缺陷及其认定情况

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。

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

标准	定量标准
重大缺陷	符合下列条件之一： • 错报营业收入影响数（5%，∞） • 错报资产总额影响数（5%，∞）
重要缺陷	符合下列条件之一： • 错报营业收入影响数（2.5%，5%） • 错报资产总额影响数（2.5%，5%）
一般缺陷	符合下列条件之一： • 错报营业收入影响数（0%，2.5%） • 错报资产总额影响数（0%，2.5%）

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

标准	定性标准
重大缺陷	1、公司层面控制环境无效 2、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错报 3、内部审计机构对内部控制的监督无效 4、财务报告出现的重大差错未进行错报更正 5、涉及高层管理的任何程度的舞弊行为
重要缺陷	1、当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现错报 2、未依照公认会计准则选择和应用会计政策 3、未建立反舞弊程序和控制措施
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

标准	定量标准
重大缺陷	符合下列条件之一： • 损失营业收入影响数（2%，∞） • 损失资产总额影响数（2%，∞）
重要缺陷	符合下列条件之一： • 损失营业收入影响数（1%，2%） • 损失资产总额影响数（1%，2%）
一般缺陷	符合下列条件之一： • 损失营业收入影响数（0%，1%） • 损失资产总额影响数（0%，1%）

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

标准	定性标准
重大缺陷	1、违反国家法律法规并受到处罚 2、媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除 3、关键岗位管理人员和技术人员严重流失 4、造成重大安全责任事故 5、决策程序出现重大失误
重要缺陷	1、重要业务制度或系统存在缺陷 2、违反企业内部规章，形成损失 3、决策程序导致出现一般性失误
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷

（三）内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

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，截至2025年12月31日止，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

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，截至2025年12月31日止，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

五、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营更为稳健，芯片研发设计、产品迭代及市场拓展逐步推进，呈现良性发展态势，管理水平进一步提高。通过加强内控，保障

了芯片设计研发的合规性、产品质量的稳定性及供应链的安全性，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2025年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

西安紫光国芯半导体股份有限公司

董事会

2026年4月30日