

证券代码：688719

证券简称：爱科赛博

公告编号：2026-033

西安爱科赛博电气股份有限公司

关于公司财务相关内部控制专项核查事项

完成情况的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

西安爱科赛博电气股份有限公司（以下简称“公司”）为进一步落实《西安爱科赛博电气股份有限公司关于对陕西证监局行政监管措施决定书的整改报告》中关于聘请第三方机构开展财务相关内部控制专项核查的相关安排，确保公司内部控制整改有效，公司此前聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）开展财务相关内部控制专项核查工作。截至本公告披露日，本次专项核查工作已全部完成，相关事项已实现闭环。

本次核查期间，天职国际针对监管《决定书》相关内部控制及整改落实情况实施专项核查程序，并同步对公司整体财务相关内部控制事项开展了核查。经天职国际核查，公司相关整改措施已于 2025 年 10 月至 2026 年 4 月陆续宣贯执行，核查结论为“经核查，公司已采取的整改措施设计有效，相关整改措施于 2026 年 4 月 30 日已有效执行”。天职国际对公司整体财务相关内部控制事项的核查结论为“我们在对内部控制缺陷进行评估时，参考公司内部控制评价报告中对内部控制缺陷的认定标准。通过执行核查程序，我们发现的 2026 年 4 月 30 日存在的内部控制缺陷不构成重大缺陷。”

公司尚在推进的与收入确认相关的整改措施主要系公司售后部计划上线新系统，对安装调试任务的计划下达、执行过程、执行结果等全流程进行管理，实现现场调试验收后客户签署的工作任务单由售后部系统自动导入 ERP 系统。目前已完成系统需求调研，系统尚处于开发阶段。预计系统上线时间为 2026 年 9 月。

天职国际本次核查发现的与收入确认相关的内部控制一般缺陷及未来公司拟实施的整改措施主要包括以下三个方面：

一、收入确认相关的其他内部控制

（一）经销收入确认单据待完善

内部控制缺陷情况：

经检查，经销收入的确认依据为货物从公司直发至终端客户的业务以终端客户签署的签收单或验收单。经销模式下，代理商为直接客户，公司未取得代理商确认货物交付的依据。

公司已采取的补偿措施：

公司收到代理商终端客户的收货信息后才将货物直发终端客户，并且公司通过与代理商按月对账往来余额的方式验证收入确认的准确性。

未来拟实施的整改措施：

公司拟完善经销收入的确认单据，补充取得代理商确认货物已交付终端客户的依据。

整改期限及责任人：2026 年 7 月；营销管理部

（二）客户对账控制的执行标准待完善

内部控制缺陷情况：

2024 年度及 2025 年度公司未自主开展规范对账工作，往来核对依赖年末外部审计实施的函证程序及结果；经销客户按月通过微信群对账，未规范保存经销商确认对账无误的记录；直销客户仅开票时就开票项目进行对账。

2026 年一季度起，财务部在每个季度末执行对账程序，客户回复加盖公章，但制度未明确对账客户抽样选取标准，且公司针对未回复客户未执行应对程序。

未来拟实施的整改措施：

完善客户对账控制的执行标准，明确书面发函、邮件对账、系统对账的方式均为有效对账形式，对客户对账选样方式、未回复的对账和对账差异的处理方式进行规范要求。

整改期限及责任人：2026 年 7 月；营销管理部、财务部

二、资产入账相关内部控制

（一）在建工程入账存在滞后情况

内部控制缺陷情况：

2024 年 1 月至 2025 年 5 月公司对在建工程按照实际支付金额入账，未按照实际工程进度暂估。2025 年 6 月起，公司根据工程进度表对在建工程及应付账款进行暂估。

部分需安装的设备类资产，于设备入厂/开箱时未进行账务处理，未确认在建工程及应付账款，待资产达到预定可使用状态后入账固定资产，导致在建工程及应付账款存在少计情况。

未来拟实施的整改措施：

公司拟对资产管理系统进行优化，将资产管理关键业务流程打通，包括资产请购申请、资产到厂、资产验收、资产入账。对资产管理部门、资产使用部门以及财务部宣贯加强资产到厂管理、及时对达到验收状态的资产进行验收并入账。

整改期限及责任人：2026 年 9 月；财务部

三、研发工时管理相关内部控制

（一）2025 年度部分研发人员工时填报完整性不足

内部控制缺陷情况：

2025 年度公司未严格要求研发管理部人员、其他研发部经理、研发部试用期内的员工在系统中填写项目工时。

已实施的整改措施：

2025 年度未在系统中填报项目工时的人员，已根据实际项目参与情况补充线下研发工时填报与审批，经履行必要审批后，以完整的研发工时核算研发费用。2026 年度，公司已加强对研发工时的填报要求，未填报研发工时的人员仅限个别人员，未填报原因系当月离职、出差无法连接内网系统、请假等特殊情形，对于因特殊情形无法及时在系统中填报项目工时，已及时补充线下工时填报与审批。

（二）2025 年度部分研发人员工时填报准确性不足

内部控制缺陷情况：

公司 2025 年 3 月开始使用 OA 系统填报项目工时，填报时存在填报内容不清晰、填报不规范的情形。

已实施的整改措施：

2025 年，公司已对填报不清晰和不规范的工时情况进行核查，并根据实际项目参与情况线下修正研发工时填报数据，履行必要审批后，以修正后的研发工时核算研发费用。2026 年公司已强化工时填报准确性的要求，研发部负责人及研发项目经理按月对研发项目与实际工作内容的匹配性进行复核。

本次专项核查的完成，表明公司财务相关内部控制整改验证工作已全部落实到位。公司后续将持续完善内部控制体系建设，强化内部控制执行力度，不断提升公司治理水平与风险防范能力，保障公司持续健康稳定发展。

特此公告。

西安爱科赛博电气股份有限公司董事会

2026 年 7 月 9 日