

## 佛山纬达光电材料股份有限公司

## 2024 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”），结合佛山纬达光电材料股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，董事会对公司 2024 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。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、监事会及董事、监事、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的认定情况，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。

公司报告期内，不存在合并报表范围内的子公司。

纳入评价范围的事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督；纳入评价范围的主要业务包括：资金活动、销售业务、采购业务、关联交易、信息披露、研究和开发活动内容。

本公司风险管理主要通过各职能部门在职权范围内对业务经营、市场拓展、财务、原材料采购、产品销售、研究和开发等公司可能面临的风险进行分析评估，并采取相应对策规避风险。公司目前风险评估政策主要是贯穿在各业务环节的具体内部控制制度之中，并通过内部审计及监督进行风险防范及控制。对纳入评价范围的业务和事项需要重点关注的高风险领域主要包括：采购业务、销售业务、生产管理、资产管理、资金活动、关联交易等。

上述纳入评价范围的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）内部控制评价的程序和方法**

公司内部控制评价工作严格按照《企业内部控制基本规范》规定的程序执行。在评价过程中，董事会实施了包括审阅公司内部控制文件、检查财务会计资料及合同资料、个别访谈、实地查验、抽样和比较分析、穿行测试等董事会认为必要的程序和方法，为评价内部控制有效性取得充分、恰当的评价证据。

#### **（三）公司的内部控制建设情况**

##### **1、内部控制环境**

###### **（1）组织架构**

公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及相关法规的要求制定了《公司章程》，建立了规范的公司治理结构和三会制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，股东大会、董事会、监事会和经理层分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，形成科学有效的责任分工和制衡机制。

公司在董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会，并制定了《董事会审计委员会工作细则》，有效发挥独立董事的决策、监督、咨询作用。

公司下设生产部、安全环保部、工程设备部、品管部、研发部、销售部、采购部、财务资金部、内部审计部、董事会办公室、综合管理部、数字中心等部门，制定了相应的岗位职责，各部门及生产单位职责明确，相互协调，相互牵制。

## （2）人力资源

公司实行劳动合同制，制定了系统、科学的人力资源管理制度和流程，对人员录用、员工培训、辞退与辞职、薪酬体系、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩、缴纳社保等进行规范管理，形成了人才吸引、人才培养的良性机制，进而留住人才、稳定核心员工队伍。公司始终坚持“以人为本”的原则，注重员工的职业道德修养和专业工作能力，采取有针对性的员工培训和继续教育，不断提升广大员工和基层管理人员的素质，保证了公司战略目标及经营计划的实现。

## （3）社会责任

公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在依法纳税、安全管理、质量管理、环境保护、节能环保和员工权益保护等方面修订相关管理制度。

## （4）企业文化

公司积极开展各种形式的企业文化学习、宣传活动，通过不定期进行的运动会及其它文、体、娱活动等把企业文化理念扎根到基层之中，在公司内形成了积极向上的价值观和开拓创新、团队合作的良好精神风貌。

## 2、风险评估

为促进公司持续、稳健发展，加强公司证券合规化和实现战略发展目标，公司从企业内部控制规范体系建设要素等方面，对公司可能存在的主要风险进行识别和评估，并采取适当的应对策略和措施，完善相关内部控制制度，优化主要权限及业务流程，将风险的影响降至最低或可以承受的范围。

### 3、控制活动

公司综合运用不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、绩效考评等控制措施，对包括但不限于以下主要业务活动建立了较为完善的制度及工作流程，控制公司总体风险，促进内部控制有效运行。

#### （1）资金活动

公司制定了资金活动相关的内控制度，加强了资金营运的全过程管理，规范了公司财务收支的计划、执行、控制和考核工作。公司在筹资、投资、营运资金管理等环节做到不相容岗位的分离和相互制约，定期或不定期检查 and 评价资金活动情况，确保资金安全和有效运行。

#### （2）采购业务

公司制定了《采购与招标管理办法》，进一步明确采购操作规范，加强采购监督管理，维护公司权益，保障公司资产安全，实现采购流程整合归口管理。

#### （3）资产管理

公司建立了较完整的资产购入、保管、使用、维护和处置等一系列财产日常管理制度，并得到了有效地执行。同时公司采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，保证资产账实相符，确保公司资产的安全和完整。

#### （4）销售业务

公司制定了可行的销售计划与销售政策及相关制度，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，实现与生产、资产、资金等方面管理的衔接，促进销售目标的实现。

#### （5）财务报告

公司高度重视财务报告数据的及时、准确、完整，对会计核算、财务报告编制、披露等进行了严格的控制和管理。严格执行《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》以及《企业会计准则》等相关法律、法规及规范性文件。公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循国家相关法规的要求，确保了财务报告的真实完整、充分及时，并对财务报告所披露的信息进行有效分析，满足公司经营管理决策需要。

#### （6）对外担保及关联交易

公司根据相关法律法规和《公司章程》，制定了《对外担保管理办法》《关联交易管理办法》，明确了对外担保、关联交易事项相关的制度要求，严格执行审批

制度，及时进行对外披露。

#### 4、信息与沟通

##### (1) 信息系统

公司已经建立起较为完善的财务、业务、办公信息系统，加强了公司运营效率和效果的同时，亦提升了内部信息传递的效率。公司持续完善现有信息系统，信息系统整体运行稳定、状况良好，系统数据安全性得到有效保障。

##### (2) 内部信息传递

董事会成员通过出席董事会会议、股东大会等了解公司重大事项情况以及公司财务状况。监事会成员通过出席监事会会议、列席董事会会议掌握公司重大事项情况以及公司财务状况。公司通过总经理办公会、专题会等例行沟通会议。各岗位对其工作成果负责，同时按照权限上报相关领导。员工可通过办公系统、指定信披媒体及时了解公司的相关新闻和生产经营信息。公司充分利用线上办公系统、远程视频会议系统等方式进行日常文件的传递、审核等，使员工及时、充分了解公司业务信息和管理信息。

##### (3) 外部信息沟通

公司设立董事会办公室、综合管理部等部门与地方证监局、北交所、行业协会组织、中介机构、新闻媒体等外部单位沟通，开展信息交流工作，保证公司能及时、全面地获取外部信息，促进公司业务开展。公司制定了《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《董事会秘书工作细则》等完善的内部控制制度。公司履行严格的信息披露流程；建立了较为有效的信息沟通和反馈渠道，在北京证券交易所的网站和符合中国证监会规定条件的媒体发布需依法披露的信息，并遵循及时、准确、真实和完整原则，确保所有利益相关者能够公平地获取相关信息。

#### 5、内部监督

公司建立了较为完善的监督检查体系。监事会负责审核财务报告、监督董事、公司管理层的履职情况，确保公司经营合法合规，防范经营风险。公司董事会下设审计委员会，负责审阅公司财务报告、监督评估公司内部控制、协调管理层内部审计与外部审计的沟通等。审计委员会下设内部审计部，配备了专职内部审计人员。内部审计部对公司董事会审计委员会负责，独立开展公司内部审计、督查工作，对公司经营生产情况、财务安全状况等活动进行审计，并对公司内部控制

制度的执行情况进行审计监督。公司制定了《内部审计制度》，为开展内部审计工作提供依据和保障。

#### （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针对本公司实际情况建立的相关内部控制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，公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

##### 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：

（1）该缺陷是否具备合理可能性导致企业的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报。

（2）该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
错报导致对营业收入潜在影响程度	错报金额<营业收入的 1%	营业收入的 1%≤错报金额≤营业收入的 2%	错报金额>营业收入的 2%
错报导致对净资产潜在影响程度	损失金额<净资产的 0.2%	净资产的 0.2%≤损失金额≤净资产的 0.5%	损失金额>净资产的 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形之一的，认定为存在重大缺陷：

- （1）控制环境无效；
- （2）董事、监事和高级管理人员舞弊行为；
- （3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- （4）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以更正；
- （5）审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

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

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价定量标准如下：

指标名称	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额对净资产的影响程度	损失金额<净资产的0.2%	净资产的0.2%≤损失金额≤净资产的0.5%	损失金额>净资产的0.5%

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：

缺陷等级	潜在负面影响
重大缺陷	相关缺陷已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；企业关键岗位人员流失严重；被媒体频频曝光负面新闻。
重要缺陷	受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；被媒体曝光且产生负面影响。
一般缺陷	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。

### (五) 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，截至基准日，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认定标准，报告期内公司存在一项重要缺陷及个别一般缺陷。

##### (1) 重要缺陷及整改情况

报告期内，公司因未经海关许可擅自调换、转让海关监管货物情形导致被海关进行行政处罚，公司已缴纳全部罚款、补征的税款、滞纳金及缓税利息，根据海关要求进行了全面自查整改。截至2024年末，公司未再发生类似违规事项。

上述行政处罚不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

#### **(2) 一般缺陷及整改情况**

公司在内部控制评价中发现非财务报告内部控制存在个别一般缺陷，已在报告期内组织整改，该缺陷不影响公司非财务报告内部控制目标的实现。

#### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

本报告期内，公司不存在可能影响投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或可能对其投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

佛山纬达光电材料股份有限公司

董事会

2025年3月28日