

# 珠海市智迪科技股份有限公司

## 2023 年度内部控制评价报告

珠海市智迪科技股份有限公司全体股东：

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”），结合珠海市智迪科技股份有限公司（以下简称“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 2023 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

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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事会的责任是建立健全并有效实施内部控制；监事会的责任是对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层的责任是负责组织领导公司内部控制的日常运行。

相关内部控制的目标是：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。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证，而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，将立即采取整改措施。

### 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

公司纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、存货管理、销售业务、研究与开发、担保业务、财务报告、预算管理、合同管理、内部信息传递、内部监督，重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、销售业务、采购业务、财务报告、合同管理。

本次纳入评价范围的单位包括：本公司及本公司所有拥有控制权的子公司。

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%。

纳入评价范围的主要业务和事项在本期的内部控制建设及执行情况如下：

### 1、组织架构

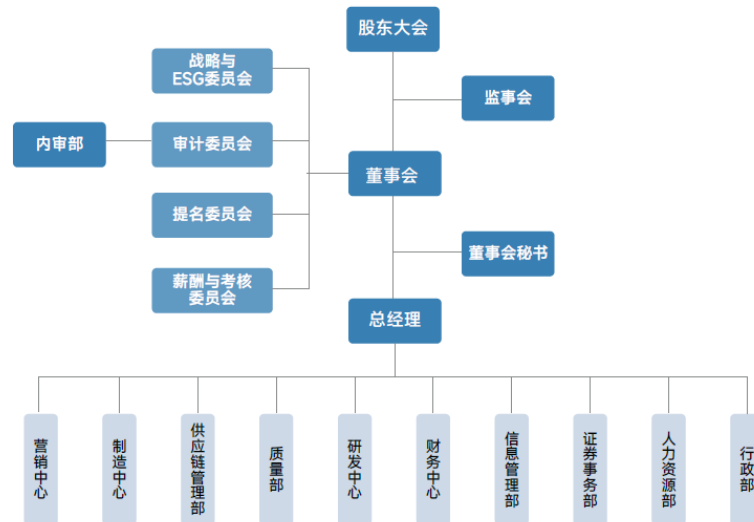
公司已按照《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》《中华人民共和国证券法》《上市公司股东大会规则》等法律法规的基本要求，结合公司制定的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《董事会战略与 ESG 委员会议事规则》《董事会审计委员会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》《董事会提名委员会议事规则》《总经理工作细则》等一系列制度，履行治理结构的职责。

股东大会是公司的最高权力机构，公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与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。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务，董事会内部按照功能分别设立了审计委员会、战略与 ESG 委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。总经理对董事会负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。各职能部门实施具体生产经营业务，管理公司日常事务。

在对子公司的管理上，公司依照有关法律法规和上市公司的有关规定对控股子公司进行管理。各控股子公司建立董事会和监事会，并根据经营业务的特点和实际经营情况参照公司管理制度的规定建立了经营和财务管理等方面的各项制度。公司目前所属子公司除珠海市捷锐科技有限公司为控股子公司以外，均为全资子公司；公司在制定控股子公司《章程》时，对控股子公司的管理，以股东身份作出了规定，同时公司任命了控股子公司的执行董事，由执行董事代表总公司对所属控股子公司实施相应的管理职能。此外，长沙市朗冠精密模具有限公司则

为公司孙公司，属珠海市朗冠精密模具有限公司全资子公司。

公司管理层制定的各项规章制度下达控股子公司遵照执行。本公司在机构、岗位及其职责权限上合理设置和分工，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制制度的权力。公司部门职责清晰，岗位职责明确，运作规范有序。截至本报告签署日，其组织结构图如下：



## 2、人力资源

公司已通过制定《人事招聘制度》《员工守则》《员工奖惩制度》《考勤管理制度》《离职管理作业规范》《教育训练程序》等一系列人力资源管理政策和流程指引，规范人力资源引进、管理、晋升、调岗、辞退等工作程序；已制定并实施针对性的培训计划，促进员工的知识、技能持续更新，确保管理层和全体员工能够有效履行职责。公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

## 3、企业文化

公司通过多年的文化积淀，构建了完整的企业文化体系。以“不断创新，追求完美，顾客至上，始终如一”为经营理念，以“智者千里，启迪未来”为口号，通过积极开展各种形式的企业文化学习、员工培训、文娱活动等，把企业文化理念扎根到整个公司之中，始终坚守创新、绿色、共享的发展理念，积极推动经济、环境、社会的和谐发展。

## 4、资金活动

为规范内部资金使用行为，提高资金使用效率，公司制定了《关联方资金往来管理规范》《资金管理制度》，对内部资金使用行为的决策审批、资金使用、监管等方面进行了规范。

投资活动方面，公司制定了《对外投资管理规范》，规范了投资活动授权审批。董事会在股东大会授权范围内决定公司的投资事项，资金拨付严格履行公司总经理办公会、董事会、股东大会决议，有效控制了投资风险。

融资活动方面，公司强化融资业务的执行与风险管理，融资权限归于公司总经理办公会议，控股子公司不具备融资审批权限。公司对资金的计划管理，公司结合年初制定的年度预算和年度资金计划，做好全年的筹资计划；年中严格控制销售回款及采购付款，并积极拓展融资渠道以满足公司资金需求，全年获得充足授信为经营提供长期资金保障。

经营资金管理方面，公司统筹资金管理，完善存货、应收账款风险控制措施，严格执行客户信用评级，加大逾期货款的清欠力度，将货款回收落实情况与相关部门业绩评价挂钩。

## 5、采购业务

公司已制定了《采购管理规范》《物控管理规范》《辅资材及固定资产采购规范》等管理规范和制度，建立了供应商的准入和退出机制，明确归口管理部门。除特定方案的芯片外，对所采购物料进行竞价（比议价）管理，经过严格筛选、比较，综合考虑各种因素后选取优势成本，提升产品竞争力。

## 6、资产管理

固定资产管理方面，公司制定了《集团会计制度》《公司财务管理规范》《固定资产管理规范》等规范、制度，遵循“谁使用、谁管理”的原则。财务部是固定资产的核算部门，各使用部门是固定资产实物管理的责任部门。公司严格实施相关制度，包括固定资产的价值管理、增减变动流程以及固定资产的维护与保养、记录与清查、低值易耗品实施等方面。

## 7、存货管理

存货成本管理方面，公司制定了《报价核价流程》《资材部仓库盘点作业规范》《备料管理作业流程》《原材料库存管理规范》《仓库物资入库作业规范》等存货管理规范、制度，对原材料、成品、半成品、发出商品的入库、检验、验重、盘点、有效期管理等做了明确规定。

公司根据成本管控的要求，建立和完善生产运营及成本核算方面的内部管理制度和流程，确保企业日常生产和经营按照预期运转。公司由财务部、资材部每月定期召集相关部门、子公司负责人召开生产及经营管理分析会议，负责产品成本、质量成本、费用管理的控制及战略和决策，有效推动公司全面成本控制目标的落实。

#### 8、销售业务

公司销售业务 ODM 为客户设计、研发、制造键盘鼠标的业务模式，公司已制定《订单管理作业规范》《销售订单销货作业规范》《新客户评估导入规范》《客户信用管理规范》等销售相关的管理规范。公司通过既有客户引荐、自主开拓等方式，对潜在客户的经营状况及合作潜力综合评定，确定目标客户并联系接洽。目标客户对公司经营资质、制造能力、品质管理等多方面审慎考核合格后，将公司确定为其合格供应商。

#### 9、研究与开发

公司重视产品工艺的研究开发，已制定了《软件开发与管理规范》《软件管理规范》《软件测试作业规范》等规范、制度。公司设立研发中心统筹开展各项研发工作。研发中心下设工业设计部、结构研发部、电子研发部和软件研发部等部门，面向不同领域进行专业化分工协作。公司主要采用项目导向性研发的方式，在满足客户订单需求的基础上进行前瞻性技术布局，保证公司技术的先进性。研发中心严格执行相关制度，涵盖产品及工艺开发的立项/评估、计划和规范、研发、测试（中试）和评审以及产业化等阶段。

#### 10、担保业务

公司在《公司章程》及《对外担保管理制度》中明确了股东大会、董事会审议批准对外担保事项的权限。公司要求全体董事对担保业务持审慎态度，严格控制债务风险。在审议对外担保议案时，需对担保的合规性、合理性、被担保方偿还能力以及反担保措施的有效性进行审慎判断，并对因违规或失当造成的担保损失依法承担连带责任。

#### 11、财务报告

公司依据《会计法》《企业会计准则》和《内部控制制度》要求，结合公司实际情况，制定了《集团会计制度》《公司财务管理规范》等财务核算的相关管理规范、制度，明确了公司关于会计核算的基本要求，规定了会计确认、计量等

方面的原则、基础和基本处理方法，规范了财务报告编报流程，明晰了各岗位职责，为主要类会计科目的核算提供了详细的指引。

## 12、预算管理

公司强化预算工作组织力度，落实预算管理责任，规范预算编制方法，实现财务预算、业务预算、年度经营目标预算等各类预算的有效衔接，积极推行全面预算管理。并将财务预算指标层层分解，形成多层面、全方位的财务预算执行责任体系，每月财务报表均要和经营预算指标进行核对，每半年公司对预算执行情况进行分析，并对预算完成情况进行考核，根据考核结果进行奖惩，使责权利相结合，从而有效保证公司经营目标的实现。

## 13、合同管理

公司合同管理采用综合归口管理为主，分级分类管理为辅，综合管理与专项管理相结合的合同管理体制，公司制定的《法律事务管理规范》等制度中涵盖了合同和印章管理，同时要求通过信息系统实现在线控制。法人单位签订合同必须由法定代表人或由其授权的代理人进行。

## 14、内部信息传递

公司管理层定期与董事会就最新的业绩、发展、风险、重要事件等问题进行汇报交流；管理层定期召开各种会议，及时与相关部门负责人就业务运营等情况进行沟通交流；财务部门定期通报财务状况、经营成果、预算执行情况；相关业务部门定期沟通市场及业务运行信息；公司本部和子公司定期沟通经营管理信息。

## 15、内部监督

公司依据《内部控制制度》，开展了经济责任、专项审计和内控评价等工作。通过审计和对内部控制系统的客观评价，针对公司制度建设和执行中的薄弱环节，提出了改进意见和建议，并督促进行整改、完善，确保了内控制度的有效实施。

### **（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具体认定标准，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：

确定与财务报告相关内控缺陷所使用基准涉及职业判断的运用。对于营利性主体以持续经营业务的税前利润（经审计的近三年平均数）作为基准；如果持续经营业务的税前利润不稳定，可使用其他基准例如总资产等。

重要程度项目	定量标准
重大缺陷	错报 $\geq$ 合并报表税前利润的5%
重要缺陷	合并报表税前利润的2% $\leq$ 错报 $<$ 合并报表税前利润的5%
一般缺陷	错报 $<$ 合并税前利润的2%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：

- （1）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；
- （3）高级管理层中任何程度的舞弊行为；
- （4）审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

- （1）未依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。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、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

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：

重要程度项目	定量标准
重大缺陷	错报 $\geq$ 合并报表总资产的1%
重要缺陷	合并报表总资产的0.5% $\leq$ 错报 $<$ 合并报表总资产的1%
一般缺陷	错报 $<$ 合并财务报表总资产的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：

具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：

(1) 严重违反国家法律、法规；  
(2) 企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大损失；  
(3) 公司中高级管理人员或高级技术人员流失严重；  
(4) 公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；

(5) 公司内部控制重大缺陷在合理期间内未得到整改。

具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

(1) 公司决策程序不科学，导致重大失误；  
(2) 公司管理、技术、关键岗位业务人员流失严重；  
(3) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；  
(4) 公司内部控制重要缺陷在合理期间内未得到整改。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(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的认定标准，本期内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，本期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

(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。

珠海市智迪科技股份有限公司董事会

2024年4月27日