

# 深圳市科陆电子科技股份有限公司

## 2025 年度内部控制自我评价报告

深圳市科陆电子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”），结合深圳市科陆电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2025 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。审计委员会对董事会建立和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。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法律责任。

公司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。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

公司根据内部控制制度和评价方法要求，结合公司实际情况，按照风险导向原则，确定了纳入评价范围的主要单位、业务和事项及高风险领域。

纳入评价范围的主要单位包括：公司本部、深圳市科陆智慧工业有限公司、宜春市科陆储能技术有限公司、深圳市科陆物业管理有限公司、CL Energy Storage Corporation、广东省顺德开关厂有限公司、深圳市鸿志软件有限公司、香港港科实业有限公司、四川科陆新能电气有限公司、佛山市科陆储能技术有限公司、玉门市科陆新能源有限公司等。上述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 87.02%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 91.65%。

纳入评价范围的业务和事项主要包括：

#### 1、组织架构

##### （1）治理结构

依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及《公司章程》规定，公司已构建并持续优化规范、科学、高效的法人治理结构。股东会、董事会及其专门委员会等机构依法依规运作，保障决策科学、程序规范。股东会是公司最高权力机构，按照法律法规和《公司章程》规定，审议批准重大对外投资、重大交易、重大对外担保等重大事项。董事会是公司常设经营决策机构，由股东会选举产生，对公司负责，向股东会报告工作，执行股东会决议；董事会下设审计、战略、提名、薪酬与考核等专门委员会，按照《公司章程》和董事会授权履行专业职责。公司管理层为执行机构，负责落实董事会决议，组织开展日常经营管理工作。

报告期内，公司修订完善了以《公司章程》为核心的一系列规章制度，包括《股东会议事规则》《董事会议事规则》《审计委员会议事规则》《总裁工作细则》等，确保各机构持续独立、协调运作，为规范治理与科学决策提供有力支撑。

##### （2）内部机构设置

基于公司发展战略和管理需求，公司遵循职责明晰、精简高效、权责匹配、相互制衡的原则，构建了运行高效的组织管理架构。公司下设电气产品公司、储

能产品公司、上海东自电气有限公司及财经、HRBP 等职能单元，各业务主体与职能部门协同运作、有机融合。公司明确界定了各部门的职责权限、任职要求和 workflows，形成了各尽其责、分工协作、相互监督、有效制衡的良性运行机制。

报告期内，公司持续推进组织效能提升，精简管理层级，优化管控流程，并结合各产品公司业务规划，对其下属组织架构进行优化调整，有效支撑公司业务拓展与管理能力升级。目前，公司组织架构运行稳健有序，为内部控制体系的有效落地提供了坚实的组织保障。

### （3）对子公司的管控

公司建立健全了系统化的子公司管理体系，确保战略协同推进、资源高效配置以及整体风险可控。公司制定并有效执行《子公司管理制度》等制度，从运营管理、财务管理、人员管理及风险控制等多个维度，实现对子公司全方位、全流程的有效管控。公司严格规范子公司治理，对子公司战略规划、重大投资、重大合同签署等重大事项实行严格审批与管控，确保决策程序完备。公司通过向子公司委派董事、高级管理人员及关键岗位人员等方式，进一步强化对子公司的管理与控制。公司财经部门对子公司财务活动实行垂直化管理与监督，及时、准确掌握子公司经营及财务运行状况。公司审计部门切实履行监督职能，定期或不定期对子公司财务状况、内部控制执行情况以及经营管理情况等开展审计，及时识别潜在经营风险，并跟踪督促相关问题整改落实到位，持续提升子公司管控水平与运行质量。

## 2、发展战略

公司高度重视发展战略的制定与实施。董事会下设战略委员会，负责研究公司长期发展战略规划和重大投资等。公司建立了科学的战略规划流程，通过对宏观经济形势、行业发展趋势、市场竞争格局及自身资源能力等进行系统分析，制定形成清晰、可行的发展战略。公司定期对战略实施情况进行跟踪、分析与评价，并根据内外部环境变化及时优化调整，确保战略有效落地及战略目标稳步实现。

报告期内，公司紧抓能源结构转型与新型电力系统建设的行业机遇，深耕智能电网、储能核心主业，持续优化市场布局，稳步拓展国内外市场。产品研发方面，公司持续推进核心产品迭代升级与技术创新，不断丰富产品线，提升产品核心竞争力。生产制造方面，公司持续深化智能制造升级，加大工厂自动化和信息化建设力度；同时进一步完善海外战略布局，增强应对宏观经济环境波动、产业

政策调整以及国际贸易格局变化的能力，提升公司竞争力和整体抗风险能力。

### 3、人力资源

公司始终坚持以人为本的发展理念，建立并持续完善系统化、规范化的人力资源管理体系。公司制定并持续完善《绩效管理办法》《员工假期管理制度》《员工手册》等一系列制度，覆盖招聘录用、培训发展、绩效管理、薪酬福利、员工关系等人力资源管理核心环节。公司围绕发展战略与年度经营目标，科学开展人力资源供需分析与规划工作，动态优化人才结构，为战略落地提供坚实的人才保障。

报告期内，公司修订完善《培训管理办法》《产线员工薪酬管理办法》等制度，进一步强化战略导向与价值创造导向，推动企业文化、管理制度及业务流程的有效落地，助力公司各项经营目标顺利实现。同时，公司持续强化目标管理，注重过程辅导与沟通，推动员工能力与绩效持续提升，切实保障组织整体效能。

### 4、社会责任

公司积极履行社会责任，维护股东、员工、客户、供应商等利益相关方合法权益，多维度推动社会责任落实。公司规范运作、透明治理，保障股东的合法权益。对待员工，公司打造安全健康的工作环境，重视员工成长，搭建多元化职业发展通道。客户是发展基石，公司严格保护客户信息与合法权益，以客户需求为导向优化服务，强化产品质量安全管控。对于与供应商的合作，公司倡导公平共赢，共建良性产业链。公司结合自身能力积极参与社区建设和社会公益活动，将社会责任理念融入日常经营，努力实现经济、社会与环境综合价值最大化。

### 5、企业文化

公司将企业文化建设视为公司健康发展的重要驱动力，倡导“开放、简单、务实、创新”的价值观，通过制度规范、宣传教育、典型示范等多种方式，让文化理念渗透到经营管理和员工日常行为中。公司营造积极向上、简单透明的工作氛围，搭建多元化沟通渠道，倡导开放包容的沟通文化，促进跨部门协作与团队凝聚力提升。公司开展多种形式的企业文化活动，丰富员工精神生活，增强员工归属感与向心力，引导员工将个人成长与公司长远发展紧密结合。企业文化切实发挥导向、凝聚、激励与约束作用，为公司内部控制体系有效运行提供软性支撑，助力公司稳健发展。

### 6、风险评估

公司搭建了常态化的风险管理体系，通过定期开展风险识别、评估及应对全流程管理，对可能影响战略目标达成及经营效能的内外部风险因素实施全面识别与有效监控。风险识别范围覆盖战略、财务、市场、运营、法律合规等重点领域。公司对识别出的风险进行定性和定量分析，评估风险发生的可能性和影响程度，确定风险等级和关注重点。针对重要风险，公司制定差异化应对策略及标准化管控措施，通过落实岗位责任，实现风险管控闭环管理。公司持续跟踪内外部环境及风险变化，动态调整风险评估结果和应对策略，为经营决策提供前瞻性风险预警与应对支持，保障公司持续稳健运营。

## 7、销售业务

公司建立健全销售与收款循环内部控制体系，覆盖客户信用管理、商机评审、合同审批、价格管理、发货与物流、售后服务等关键环节。公司持续加强销售业务全流程风险控制与精益化管理，通过客户管理系统（CRM）、SAP 系统等信息化工具，对销售业务售前、售中、售后环节进行全面管理。

报告期内，公司修订完善《出口通关业务管理规范》《客户满意度调查管理办法》《客户投诉处理规程》等制度，进一步健全销售业务相关制度体系与流程管控，为业务拓展与客户服务提供坚实的制度保障与操作指引，提升公司营销管理水平与客户服务质量。

## 8、供应链管理

公司建立健全供应商准入、评估、考核、退出全流程管理机制，确保供应链的稳定性与合规性。公司采购活动严格遵循公平公正原则，根据物料特性采用招标、比价等差异化采购方式，并建立采购合同分级审批与执行跟踪机制，明确请购、审批、购买、验收、付款等环节职责权限与审批流程，严格执行不相容岗位相互分离、相互制约。公司同步建立供应链风险监督体系，通过定期开展专项稽核，对风险领域实施重点管控。

报告期内，公司修订完善《供应商管理工作规范》《供应商开发认证管理办法》《供应商绩效管理辦法》《零星物资采购管理办法》《非生产性物料管理规范》等制度，进一步提升供应链管理标准化、规范化与精细化水平，有效促进供应链整体运行效率，风险防控能力稳步提升。

## 9、存货管理

公司建立健全存货管理制度，规范存货验收入库、仓储保管、领用发出、盘

点清查及处置报废等关键环节。仓库实施系统出入库登记，确保账实相符。公司严格执行存货盘点制度，定期开展全面盘点，对盘点差异及时查明原因、按规定程序处理。财务核算方面，公司严格遵循《企业会计准则》要求，规范存货出入库核算及存货跌价准备的计提、转回等会计处理，确保真实反映存货状况。公司运用 SAP 系统、MES 系统等信息化手段，实现多维度库存分析、跨部门信息共享与风险智能预警。

报告期内，公司修订完善《仓库管理制度》《仓库盘点作业管理办法》《生产计划管理办法》《备料管理制度》《呆滞物料管理办法》等制度，覆盖物料管理、库存控制、生产计划等关键环节，为保障生产稳定运行、降低运营成本提供坚实制度基础。

## 10、研究与开发

公司将研发创新置于战略优先位置，持续加强技术积累与创新能力建设，积极应对市场竞争与行业变革带来的挑战。为持续规范研发管理，公司制定了《新产品开发管理办法》等制度，构建覆盖产品全生命周期的研发管理体系，明确项目策划与立项、开发计划制定、研发实施、验证及发布等全流程控制要求。公司通过常态化开展研发流程合规性自查、研发可靠性专项提升等质量改进活动，建立动态问题识别与改进机制，有效推动研发质量与管理效能的提升。同时，公司依托 PLM 系统与 OA 系统的集成应用，实现从项目立项审批、技术方案设计、研发过程管控到成果转化的数字化管理，构建闭环式研发管控体系，为技术创新与产品升级提供坚实保障。

## 11、信息系统

公司以数字化转型为核心，全面强化信息系统建设与管理，制定了《信息安全管理办法》《IT 终端资产管理办法》等管理制度。公司已部署应用 SAP 系统、SRM 供应商管理系统、PLM 研发管理系统、CRM 客户管理系统、MES 生产管理系统、MIP 办公门户系统、汇联易费用报销系统、EAM 投资管理系统等信息系统，并持续优化系统流程与运行效率。在安全管控方面，公司严格执行信息系统访问权限管理，对关键系统配置操作日志审计与数据备份，保障业务连续稳定运行。同时，公司通过定期开展安全检查、数据备份等强化信息安全风险防控，定期组织全员信息安全培训，提升员工安全防范意识，全方位筑牢数据安全防线。

## 12、信息传递

公司致力于构建高效、透明、安全的内外部信息传递机制。内部协同方面，依托协同办公平台，整合任务管理、即时通讯、知识库等功能，构建跨部门、跨地域高效协作网络；通过总裁面对面、微建言、有话码上说等创新沟通渠道，实现战略上传下达与基层意见反馈的双向高效贯通。外部沟通方面，公司严格按照监管要求开展信息披露与投资者关系管理工作，通过业绩说明会、互动易平台等多种渠道，建立与资本市场规范、透明的沟通机制，切实维护投资者合法权益。

报告期内，公司修订完善《重大信息内部报告制度》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，明确内部信息归集、传递、审核及保密管理要求，确保信息披露及时、真实、准确、完整，持续提升信息披露管理水平，切实保护投资者合法权益。公司完成官网视觉优化与功能升级，通过沉浸式视觉设计全方位展示产业布局、成功案例、技术优势等，进一步提升品牌形象与市场影响力。

### 13、对外担保

公司始终坚持审慎经营原则，制定了《对外担保管理办法》，明确对外担保业务应遵循合法、审慎、互利、安全的原则，同时对担保审议程序、反担保措施、风险管控、信息披露等关键事项进行系统规范。管理层高度重视对外担保可能带来的偿债风险，实施严格的全流程风险管控。未经董事会或股东会审议通过，任何单位及个人不得以公司名义对外提供担保或签署相关法律文件。公司对担保业务实行集中统一管理，建立健全对外担保风险防控机制，有效防范和控制对外担保风险。

### 14、财务报告

公司严格遵守《公司法》《企业会计准则》等法律法规及监管要求，制定并有效执行《财务管理制度》《资产核算规范指引》等制度，建立健全财务报告编制、审核、报送及对外披露全流程管控体系。在财务报告编制过程中，职责分工明确，各层级审核责任落实到位，确保报告编制工作规范有序开展。公司财经部门定期开展财务分析工作，深入剖析各项财务数据，全面解读经营管理状况，及时向管理层报送分析结果，为经营决策提供有效支撑。

### 15、资金活动

公司对资金筹集、投资和营运活动实施全流程管控，制定了《债务融资与担保管理办法》《对外投资管理办法》等制度，为资金活动规范开展筑牢根基。筹

资活动履行可行性分析与审慎决策程序，合理确定融资规模与结构，最大程度降低资金成本，提升资金使用效益。投资活动遵循规定的决策、执行与跟踪程序，从项目前期的审慎评估，到执行过程中的动态监控，再到投后效果跟踪，严格控制风险。日常资金运营严格执行授权审批制度，确保不相容岗位相互分离、相互制约，网银操作实行分级授权管理。公司定期核对银行账户，全方位保障资金安全，确保资金活动合法合规、安全高效。

#### 16、固定资产管理

公司制定了《固定资产投资管理制度》等制度，清晰界定相关部门及岗位的职责权限，覆盖固定资产规划、供方管理、采购管理等关键环节，为固定资产投资全流程规范运作提供坚实保障。同时，公司运用 EAM 资产管理系统，实现对固定资产从预算规划、采购招标、合同审批、验收入库、领用调拨至报废处置的全流程精细化管理与高效审批，有效提升固定资产管理效率与管控水平。

#### 17、预算管理

公司实施全面预算管理，制定了《全面预算管理制度》，建立了涵盖预算编制、审批、执行、分析、调整及考核的闭环管理体系。预算编制围绕公司战略与经营计划，综合考量宏观经济形势、行业动态走向以及公司自身业务发展趋势等内外部因素，确保预算编制科学合理。通过预算管理与业务系统的深度融合，公司实现对费用报销、采购付款、资本支出等预算执行环节的实时控制与预警分析，定期对预算执行情况开展全面监控、深入分析与反馈。全面预算管理有效优化资源配置、强化成本控制，提升经营管理水平。同时，通过强化预算考核与绩效激励挂钩，引导业务活动与公司整体目标相一致，推动公司战略目标顺利实现。

#### 18、工程项目

公司持续提升工程项目规范化、标准化、数字化管理水平，将新建及改扩建类工程项目统一纳入 EAM 资产管理系统，实施项目全生命周期流程管控，覆盖项目立项、招标采购、过程验收、竣工决算及付款等关键环节。针对重大工程项目，公司严格履行可行性研究论证程序，签订项目考核责任书，明确各方责任与目标。同时，公司加强工程变更与现场签证审批管理，建立严格的成本控制机制。公司通过监控工程项目进展实施动态管理与定期评估，确保工程质量、进度、成本、安全等目标得到有效保障。

#### 19、募集资金管理

公司严格遵守《募集资金管理办法》的各项规定，确保募集资金的存放、使用、管理与监督各环节合法合规。公司对募集资金实行专户存储、专项管理，与保荐机构、开户银行签订三方监管协议，确保资金流向透明、有效监控。报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期内的情况。

## 20、关联交易

公司持续强化对关联交易的规范管理，严格遵循国家相关法律法规及《公司章程》的规定开展关联交易业务。对于应当披露的关联交易，应当经公司独立董事专门会议讨论并经全体独立董事过半数同意后，方可提交董事会审议。公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决；公司股东会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决，确保决策程序合规。公司持续加强关联交易执行管理，定期对已发生的关联交易开展价格公允性评估，确保交易遵循公平、公正、公开原则，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司修订完善《关联交易公允决策制度》《规范与关联方资金往来管理制度》等制度，明确关联方认定、关联交易审议程序及信息披露要求，确保关联交易管理规范有序、有章可循。

## 21、合同管理

公司通过 CRM 等信息化系统，实现合同从提交申请、逐级审核到最终签署的全流程线上流转，有效提升合同管理效率，确保各环节可追溯、可协同。合同签署前须经法务部门专业审核及管理層审批，严格控制法律与经营风险。同时，公司持续跟踪管理合同履行情况，及时识别并妥善处理相关风险，切实维护公司合法权益，提升运营规范性与安全性。

报告期内，公司修订完善《合同管理办法》，推进合同模板标准化、规范化建设，进一步明确合同管理各项红线要求，强化合同履行监督稽查机制，全面提升合同管理合规水平和风险防控能力。

## 22、内部监督

公司构建了由董事会、审计委员会及内部审计部门组成的内部监督体系。董事会及其下设的审计委员会负责监督内部控制体系的建立健全与有效运行，确保公司治理规范透明。内部审计部门独立行使审计职权，在审计委员会授权范围内，对公司内部控制执行情况、财务状况及经营活动等开展系统性审计，及时向审计委员会及管理层报告。针对审计发现的内部控制缺陷，内部审计部门跟踪督促相

关部门制定整改措施并落实到位，保障公司在良好的内部控制环境下持续稳定发展。

报告期内，公司修订完善《内部审计制度》，进一步提升审计工作质量，推进内部审计常态化、制度化，充分发挥内部审计在健全内控、优化管理、提升效益方面的作用。为持续推进廉正体系建设，公司修订完善了《廉正举报管理办法》，丰富举报渠道，细化举报奖励标准，明确相关申报与主动陈述政策，提升员工廉洁自律意识，保障公司运营合法合规。

重点关注的高风险领域主要包括：战略管理风险、人力资源管理风险、市场竞争风险、采购风险、资金管理风险、工程项目管理风险、子公司管理风险。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

## （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及公司内部控制制度和评价方法，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，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

#### （1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

评价维度		一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财务影响	潜在财务报告错报	潜在错报<营业收入总额的 0.5%*50%，或潜在错报<资产总额的 0.5%*50%	营业收入总额的 0.5%*50%≤潜在错报<营业收入总额的 0.5%，或资产总额的 0.5%*50%≤潜在错报<资产总额的 0.5%	潜在错报≥营业收入总额的 0.5%，或潜在错报≥资产总额的 0.5%
	潜在财务报告错报			

上述标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个因素：

- ①该缺陷是否会导致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组合可能导致的潜在错报金额的大小。

## (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：

在内部控制缺陷不直接对财务报表造成影响或间接造成影响，数额很难确定的情况下，可通过分析该控制缺陷所涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响性质、影响范围等因素认定缺陷。

### ① 以下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

控制环境无效；

公司董事和高级管理人员舞弊并造成重大损失和不利影响；

外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制体系未能识别该错报；

内外部审计已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理时间内未加以整改；

公司审计委员会和公司审计部对内部控制的监督无效。

### ② 以下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重要缺陷：

未按公认会计准则选择和应用会计政策；

未建立反舞弊程序和控制措施；

对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立有效的控制机制且没有相应补偿性控制措施；

财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实性、准确性及完整性的目标。

### ③ 一般缺陷：不构成重大缺陷、重要缺陷的内部控制缺陷。

## 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的定量标准如下：

缺陷认定等级	直接财产损失金额	重大负面影响
一般缺陷	损失 < 100 万元	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响
重要缺陷	100 万元 ≤ 损失 < 1000 万元	受到省级以上政府部门或监管机构处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响
重大缺陷	损失 ≥ 1000 万元	已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响

公司依据上述非财务报告缺陷认定定量标准，考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，根据造成直接财产损失绝对金额进行缺陷认定。

### (2) 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：

在内部控制缺陷不直接产生财产损失或间接产生财产损失，金额很难确定的

情况下，公司可通过分析该控制缺陷所涉及业务流程有效性的影响程度，及发生的可能性等因素进行缺陷认定。

①以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

严重偏离控制目标且不采取任何控制措施；

决策程序导致重大失误；

违反国家法律法规并受到处罚；

与公司治理及日常运营相关的关键制度或机制均缺失，导致全局性系统性管理失效；

业务流程的一般控制与关键控制组合缺失；

内部控制重大缺陷未得到整改；

管理层及治理层舞弊。

②以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：

一定程度偏离控制目标且不采取任何控制措施；

决策程序导致重要失误；

违反企业内部规章，形成损失；

与公司治理及日常运营相关的制度或机制在某领域存在重要缺失，导致局部性管理失效；

业务流程的关键控制缺失；

内部控制重要缺陷未得到整改；

员工舞弊。

③以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在一般缺陷：

较小范围偏离控制目标且不采取任何控制措施；

决策程序导致一般失误；

违反企业内部规章，但未形成损失；

日常运营相关的制度或机制存在持续改善空间，但不构成管理失效；

业务流程的一般控制缺失；

内部控制一般缺陷未得到整改；

关联第三方舞弊。

### （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,报告期内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的认定标准,报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

针对内部控制自我评价中发现的一般缺陷,公司根据实际情况,制定缺陷整改方案并积极落实整改,公司审计部负责对缺陷整改情况进行检查监督。通过日常和专项的监督检查,健全和完善内部控制体系,有效防范管理运作风险,促进公司战略的实现与持续健康发展。

## **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。

董事长：李葛丰

深圳市科陆电子科技股份有限公司

2026年3月19日