

优德精密工业（昆山）股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

优德精密工业（昆山）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），结合本公司（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未发生影响内部控制有效性评价结论的重大因素。

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。纳入评价范围的主要单位包括：公司及下属全资子公司，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包括：组织架构、发展战略、企业文化、社会责任、内部审计、财务报告与信息披露、资金管理、全面预算管理、投融资管理、销售与收款管理、采购与付款管理、存货管理、生产与成本管理、研究与开发管理、固定资产与无形资产管理、人力资源管理、合同管理、子公司管理、信息系统总体控制；重点关注的高风险领域主要包括资金管理、采购管理、资产管理、销售管理。

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《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》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：

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1. 重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员违反法律法规；②对已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该错报；④董事会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；⑤已发现并向管理层报告的财务报告内部控制重大缺陷，管理层未在合理期限内采取整改措施。</p> <p>2. 重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②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；③未建立规范约束的内部控制措施；④重要财务内控制度不健全或没有得</p>	<p>1. 重大缺陷：①公司经营活动严重违反国家法律、法规；②公司决策程序导致重大失误；③公司中高级管理人员和核心技术人员流失严重；④公司内部控制重大缺陷未得到及时整改。</p> <p>2. 重要缺陷：①公司违反国家法律法规收到轻微处罚；②公司决策程序导致出现一般失误；③公司违反企业内部规章，形成损失；④公司关键岗位业务人员流失严重；⑤公司内部控制重要缺陷未得到及时整改。</p> <p>3. 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。</p>

	<p>到严格执行；⑤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、完整的目标。</p> <p>3. 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。</p>	
<p>定量标准</p>	<p>公司以合并报表营业收入的5%作为财务报表整体重要性水平，重大缺陷：错报或损失\geq合并报表营业收入的5%；重要缺陷：合并报表营业收入的2%\leq错报或损失$<$合并报表营业收入的5%；一般缺陷：错报或损失$<$合并报表营业收入的2%。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价标准执行，以公司合并报表营业收入为基数，对缺陷造成的直接损失进行判定。</p>

（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，公司未发现财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

经过核查，于内部控制评价报告基准日，公司未发现未完成整改的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。

经过核查，于内部控制评价报告基准日，公司不存在未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

上一年度，公司未发现内部控制重大缺陷、重要缺陷，无相关整改事项；本报告期内，公司亦未发现内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

本年度，公司严格遵循企业内部控制规范体系及相关监管要求，对各项内部管理制度进行全面梳理与修订，同步完善内控业务流程，确保内部控制体系规范、高效运行。报告期内，公司内部控制体系整体运行有效，未发现重大及重要内部控制缺陷，在财务报告与非财务报告所有重大方面均保持了有效的内部控制。

下一年度，公司将紧密结合发展战略，持续贯彻落实内部控制基本规范及配套指引，不断深化内控体系建设，优化内控环境，强化制度执行与监督检查，全面提升内控管理质效，为公司高质量、可持续发展提供坚实保障。

董事长（已经董事会授权）：_____

曾正雄

优德精密工业（昆山）股份有限公司

2026年4月21日