

广东辰奕智能科技股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

广东辰奕智能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”），结合广东辰奕智能科技股份有限公司（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（内部控制评价报告基准日）的内部控制之有效性进行了评价。

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。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、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。

1、纳入评价范围的主要单位包括广东辰奕智能科技股份有限公司、深圳辰奕智能软件信息技术有限公司、深圳辰奕智能实业有限公司等合并内子公司，以上评价单位资产总额、营业收入合计占公司合并财务报表资产总额、营业收入总额的 100%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括公司治理、组织架构、人力资源、企业文化、社会责任、内部审计与监督、发展战略、工程管理、研发管理、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、全面预算、合同管理、对外担保、信息系统、生产管理、信息披露。

3、重点关注的高风险领域主要包括：

（1）公司治理

公司严格按照“企业内部控制规范体系”等法律法规的要求，建立和不断完善法人治理结构。股东大会、董事会、监事会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等治理机构设置完善，各司其职，有效规范公司管理和运作。

（2）组织架构

公司按照战略经营管理要求建立组织架构，根据业务实际运营特点和需要设立各职能部门。本年度，公司继续实行职能部制，并在董事会领导及授权下实行公司职能中心负责制，公司经营由各职能部门负责人向董事会负责；董事会与各职能部门负责人签订年度绩效合约，由职能部门负责人对相应业务实施具体经营与管理，并对各自经营管理结果向董事会负责。

（3）发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。并成立战略运营部，明确了战略规划的研究、编制、调整、组织实施、考核评价管理等工作的程序，负责战略的实施及纠偏，促进公司良性发展。

（4）企业文化

公司始终保持“艰苦奋斗、自强不息、开拓进取”的精神，公司上下展示出一如既往的坚定和团结，最终形成了“以客户为中心，与合作者共赢，以创新求发展，勇于自我超越，以奋斗者为本，坚持务实笃行”的辰奕智能核心价值观文化。在企业不断发展壮大的同时，辰奕智能打造了以人为本的文化氛围，不仅在生活上对员工给予充分的关怀，更在工作中给予员工充足的帮助与支持，为每一位员工提供了广阔的发展平台，践行公司核心价值观，切实实现企业与员工的共同成长。

（5）人力资源

公司根据人力资源状况和未来发展的需要，优化了人力资源规划、招聘、培训、晋升、绩效考核和薪酬管理等管理制度；将员工职业道德素养和专业胜任能力作为员工晋升和聘用的重要标准；公司加强了内外部培训力度，重点做好人才服务，确保各级管理人员、技术人员、普通员工的知识和技能持续提高，不断提升员工素质，实现人力资源合理配置，全面提升公司核心竞争力。

（6）资金活动

公司对资金实行集中管理，依照《公司法》及《公司章程》制定和实施《资金管理安全管理规定》、《资金计划管理规定》、《费用报销管理规定》等管理制度，明确了公司资金管理和要求。公司统一了投资和融资管理，强化了对公司资金业务的监控，提高了资金使用率；严格执行筹资、投资、运营等各环节职责权限和岗位分离要求，建立了完善的授权审批控制程序，确保资金使用的安全性和有效性。

（7）采购业务

公司构建了供应商管理系统，完善采购运作机制，优化采购业务流程，建立《采购招标管理规定》，逐步推动阳光采购体系建设，提高采购效益、效率和规范性，为合作商创建公平、公正及公开的投标竞价环境；

（8）资产管理

公司制定并实施了《固定资产管理规定》，对固定资产加强动态管理，对于固定资产等实物资产等建立了定期财产清查制度，并且在公司设置专职固定资产管理人员，从资产需求评估、请购、入库、验收等环节严格把关，构建严格的审批权限，将固定资产入账、维护、保养、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施监控。对于存货，公司建立了明确的存货分类标准，设立了严格的控制流程审

批环节，规定了物料、半成品、成品验收入库、仓储保管、领料发出、盘点清查、存货处置等相关活动的程序。公司通过定期和不定期盘存查库等检查活动及时发现管理中的薄弱环节，合理确认存货减值损失，不断提高公司存货管理工作水平，保障存货信息的完整性、准确性。为保障公司产品安全，公司加强了资产的投保，保证资产的安全、完整。

（9）销售业务

公司制定并实施《销售发货管理规定》、《应收账款管理制度》等制度，建立了完善的销售业务相关流程，合理设置销售业务相关岗位，明确职责权限，形成了严格的管理制度和授权审批程序，保证了销售业务的真实性和完整性，销售款项回收的及时性。

（10）财务报告

公司根据国家相关法律法规要求和结合公司的实际情况，制定了统一的会计政策。明确了财务报告编制、报送、分析业务流程，规范了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，确保了财务报告的真实完整，报告充分及时。

（11）合同管理

公司制定《合同会审及模板制定流程控制程序》、《合同管理制度》、《公司印章管理作业细则》等相关文件，规范合同审批和履行。公司合同统一至法务评审，总裁办集中管理用印，在获得有效授权审批后方可生效，所有合同统一到总裁办集中存档，并有专人定期跟踪其执行情况，有效地防范和降低了法律风险。

（12）关联交易

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件的规定，制定了《关联交易决策制度》，规范公司关联交易行为，并在《公司章程》中对关联交易做出规定。按该制度和规范性文件规定，报告期内公司经营活动中履行了关联交易审批、审议程序，关联交易公平、公正、公开，未损害公司和全体股东的合法权益。

（13）投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》控制制度。同时公司《公司章程》对公司对外投资权限，规定了严格的审查和决策程序。股东大会、董事会审议事项之外的对外投资事项由总经理决定。

（14）对外担保以及融资的控制

公司制定了《对外担保管理制度》，同时公司《公司章程》对公司担保规定了严格的审查和决策程序。公司全体董事应当审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险，并对违规或失当的对外担保产生的损失承担责任。对外担保应当取得出席董事会会议的三分之二以上董事同意并经全体独立董事三分之二以上同意。未经董事会同意或股东大会批准，公司不得对外提供担保。公司目前没有发生任何违规担保行为，也不存在大股东违规占用公司资金的情形。

（15）内部审计与监督

公司在董事会下设立了审计委员会，制定了《董事会审计委员会工作细则》，公司在审计委员会下设立了内部审计部门，制定了《内部审计管理制度》、《反舞弊管理规定》、《举报受理及调查管理规定》、《廉洁道德行为管理规定》、《内部控制监督管理规定》、《不相容岗位内控管理规定》等流程和制度。公司对组织内部控制、廉洁道德、反舞弊监察审计知识、法律法规、舞弊案例等进行培训、宣导和警示教育，将各项内部控制制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节，推进员工特别是管理层提高法律意识和守法经营理念，从而加强内部监督，良好运行内控体系以有效防范各种重大风险。公司内部审计部门和审计人员独立、客观地行使职权，对董事会负责。审计部对公司及所属单位进行独立、客观的监督和评价活动。通过审查和评价公司治理、经营活动、管理活动、财务收支、内部控制等的适当性、真实性、合法性、合理性、有效性及其他相关资料，来进一步完善管理以促进经济目标的实现。2021年，公司内部审计部门通过对审计业务流程化梳理，搭建了审计IT信息化流程，将审计流程信息化有助于提高审计工作效率、降低审计成本、提升审计质量、提高风险预警能力以及提升团队风险管控能力及专业素质。

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《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》要求的控制项目、不存在重大遗漏，符合企业内部控制相关要求。

（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《上市公司内部控制指引》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和定性标准如下（本公司以总资产为判断财务报告错报、漏报重要性）：

标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	错报<总资产1%	总资产1%≤错报<总资产2%	错报≥总资产2%
定性标准	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	① 公司会计报表、财务报告编制不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报； ② 公司未建立反舞弊程序和控制措施，审计未发挥监督职能； ③ 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。造成公司上一年度公告的财务报告出现重要错报需要进行追溯调整。	① 公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件，受到监管机构处罚； ② 内控评价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； ③ 公司发生对已经公告的财务报告出现重大差错进行错报更正的信息披露情况； ④ 注册会计师发现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。

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和定性标准如下（公司根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定重要性标准）：

标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	损失<总资产1%	总资产1%≤损失<总资产2%	损失≥总资产2%
定性标准	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他产生一般影响的内部控制缺陷。	① 公司重要业务制度或重要系统存在重要缺陷或安全隐患； ② 内控评价产生的重要缺陷或多个一般缺陷均未及时完成整改； ③ 媒体出现负面新闻，给公司带来了一定的名誉和经济损害，但能在发生后及时消除。	① 董事、监事和高级管理人员在公司任职期间被认定为违反国家法律、法规，受到刑事处罚或收到监管机构重大行政处罚及经济处罚； ② 公司重大业务缺乏制度控制或制度体系失效； ③ 公司经营活动严重违反国家法律法规，受到监管机构重大行政处罚；

标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
			④ 决策层经营中重大决策程序失误，造成核心技术人员及业务严重流失，造成公司严重偏离经营目标或预算； ⑤ 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除，给公司声誉和形象带来无法弥补的损害。

（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，报告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

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

广东辰奕智能科技股份有限公司

董事会

2024年04月24日