

东莞金太阳研磨股份有限公司

2025年度内部控制自我评价报告

东莞金太阳研磨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”),结合东莞金太阳研磨股份有限公司(以下简称“公司”)内部控制制度的要求,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)内部控制的有效性进行了自我评价。

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与实施内部控制情况进行监督,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,公司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,在相关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

依据《企业内部控制评价指引》，遵循全面且重大的原则，注重内部控制实际成效，本次纳入评价范围的主要单位包括公司及其全部控股子公司，纳入评价范围单位的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控制活动包括：资金管理、采购及付款、存货管理、人力资源管理、生产与存货管理、销售与收款管理、工程项目管理、资产管理、研发管理、关联交易、对外担保、对子公司管理及财务管理等业务活动。重点关注的高风险领域主要包括投资、对外担保、关联交易、信息披露等。上述纳入评价范围的单位、业务和活动，以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏。

1、内部环境

(1) 公司治理

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》《上市公司股东大会规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等法律、法规、规范性文件的相关规定，进一步规范公司运作机制，提升公司治理水平，结合公司实际情况，报告期内公司根据监管要求与治理优化需要，修订章程及议事规则，调整治理架构相关表述，监事会相关监督职权由董事会审计委员会依法代为行使，相关制度已完成修订并履行审议程序。主要有：修订和完善《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《会计师事务所选聘制度》和《子公司管理制度》，新增《内部审计工作制度》、《董事和高级管理人员离职管理制度》等规范性制度文件，进一步完善了公司治理。

结合发展战略、业务特点和内部控制要求等，设立了符合公司业务规模和经

营管理需要的组织结构；遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位，各部门和分支机构职责明确，制定了完备的工作制度，形成了一整套完整、合规、有效运行的制度体系。

(2) 企业文化

公司十分重视文化建设，经过多年发展，建立了一套涵盖管理理念、服务理念、企业愿景、人才理念、社会责任等的企业文化体系，以“坦诚自信、追求超越，实现自我”“服务科技发展，铸就超精密涂附磨具第一品牌”的核心价值观，为客户提供优质的精密研磨抛光材料与精密结构件制造综合解决方案。

(3) 公司战略

公司以“聚焦科技创新，引领行业发展，铸就高端精密抛光材料一流供应商”为愿景，牢固树立“以客户为中心，用高质量的产品和精准的服务为客户提供绿色、高效的一体化解决方案，持续为客户创造价值”的经营理念，以实干笃行为导向，紧扣年度经营目标，持续深耕 3C 消费电子、汽车制造与售后、半导体等核心市场，加大研发创新与技术转化力度，同时通过提升自动化水平与运营效率、优化内部管理与业务流程，推动整体经营质效实现系统性改善，为公司发展规划奠定坚实基础。

公司进一步加强集团高中层人才、专业技能型人才的引进、培养和激励，精准引进营销、半导体研发与工艺服务等领域核心人才，定向招募优秀毕业生；开展全岗位业务技能与产品技术培训，建立核心人才培养体系，打造复合型团队；调整优化公司管理组织架构，提升管理团队整体素质与理念意识，加强公司文化建设，构建多层次激励体系，将短期考核与长期价值绑定，激发员工积极性，增强归属感。

同时，公司以夯实运营基础为根基、健全风险防控机制为保障，全面提升企业运营质效与抗风险能力。持续推进数字化升级，提升精细化管理水平；健全资金流动性管理机制，加强应收账款全流程管控与回收力度，保障研发持续投入与新兴业务发展的资金需求；完善供应链全周期管理及客户信用管控机制；强化内控制度体系，持续提升公司规范运作水平，切实保护全体股东合法权益。

(4) 人力资源管理

公司董事会下设薪酬与考核委员会，薪酬与考核委员会负责制定、审核公司董事及高级管理人员的薪酬方案和考核标准，公司行政人力资源部负责具体的人

力资源管理工作。本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，确保相关人员能够胜任；制定并实施人才培养方案，以确保经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。

(5) 社会责任

公司积极履行社会责任，在做好经营管理，追求持续稳健的经营和公司价值最大化的同时，注重与社会分享公司经济发展成果，致力于企业对股东权益、员工权益、供应商和客户的权益、环境的相关利益保护。

公司坚持绿色、低碳和可持续发展的环境理念，不断加强对技术与工艺的研发改进，提高原料、能源利用率，减少固体废料的产生；不断加强自身生产过程中的环保管理以及推出新产品新服务的环保属性，公司不断升级废气处理设备，对生产过程中的废气进行收集，通过设备对粉尘粒的吸附、有害气体的净化等处理，并定时派人员对设备进行检修，保证公司生产对环境零伤害。公司在产品原材料的选购中，选用水性环保化料，既提高产品的卖点及质量，也不会对环境生态造成污染。

2、风险评估

公司始终密切关注和分析国内外宏观经济形势、行业发展变化，聚焦科技创新，智领行业发展，铸就精密研磨抛光世界一流服务商，从上市后一直致力于智能制造转型，时刻保持警惕，关注风险变化，积极做好各项因素应对方案，积极跟踪下游需求变化，在新材料应用上与头部企业及终端保持战略合作关系，及时参与新材料、新技术的研发和应用，调整公司策略及产品结构，不断提高产品附加值，攻坚高端精密制造市场，降低宏观经济波动的风险。

研发方面，为满足客户定制化需求，针对不同应用场景和领域，公司依托博士工作站和工程技术中心，持续加强与高校及科研机构的产学研合作，构建以自主研发为核心、融合引入创新的高效研发体系，同时开展前瞻性技术研发储备，精准匹配客户产品迭代需求。公司坚持以创新驱动发展，持续巩固行业竞争力，成为研磨抛光材料领域国产替代的重要推动者。

3、主要控制活动

为合理保证公司经营目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括资金管理、预算管理、采购与付款管理、生产与存货管理、销售与收款管理、

工程项目管理、资产管理、研发管理、人事与薪酬管理、投融资管理、关联交易、对外担保、对子公司管理及财务管理等控制政策和程序。具体如下：

(1) 资金管理

公司建立《授权管理制度》、《资金管理规定》、《外汇衍生品交易业务管理制度》、《商品期货套期保值业务管理制度》、《委托理财管理制度》等制度，实现了不相容职务分离，规范了内部资金支付审批权限及审批程序，按业务的不同类别分别确定审批责任人、审批权限和审批程序，对资金支付申请、审批权限、复核和办理支付等环节进行细化。报告期内，公司持续完善相关制度，没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

(2) 预算管理

公司建立了全面预算管理体系，各部门根据《预算制度》制定各部门的经营计划和目标，公司确定好公司的经营计划和目标后，向下传达和分解，各部门以此明确各项预算指标，并经审批。财务部对预算指标实行动态监控，通过实施预算控制实现年度各项预算目标。

(3) 采购与付款管理

公司实行统一采购政策，已建立起稳定的供应商供货渠道，对供应商资质、质量管理能力、交付能力和供货价格进行评审，确保所采购的原材料供应方能满足与保障公司经营的需要。公司已建立合格供应商名册，并定期对供应商进行评估。审计部门对采购合同的合规合法性实施监督，财务部门按照采购合同和物料到货情况，按时向供应商支付货款，并定期对存货情况进行监督检查。

(4) 生产与存货管理

公司建立了采购、储存、领料和发货业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保采购、储存、领料和发货业务环节间不相容岗位相互分离、制约和监督。并根据企业的特点建立了自盘和年中、年底盘存控制制度，较好地实现了仓储与生产循环的内部控制。存货计价方法采用加权平均法，计价方法合理。

(5) 销售与收款管理

公司已建立涵盖产品销售与货款回收全流程的管理制度，包括《销售价格管理规定》《服务过程管理程序》等文件，对合同评审、定价、销售合同签订、发货、货款结算与回收、售后服务等各环节作出明确规定。财务部门定期对客户及

账龄进行应收账款分析,并及时提示营销人员关注回款风险。经公司自查,发现子公司金太阳精密在某重大客户应收账款风险预警方面存在不足,未能对客户信用状况进行充分识别、评估及预警。针对上述情况,公司计划于2026年启动专项整改计划实施针对性改进措施,具体包括完善客户信用评级与授信管理,严控业务源头风险;实施账龄分析、逾期预警及分级催收机制;动态跟踪客户信用变化,及时调整信用政策,淘汰或暂停高风险客户。

(6) 工程项目管理

公司建立了《在建工程管理办法》,在工程项目的可行性分析、投资决策、审批立项、计划下达、工程预算、合同及工期管理、竣工验收及结算各个阶段均制定了内部管理流程,对工程项目实施全生命周期规范管理,明确了各阶段及环节的控制要求,并设置记录或凭证,如实记录各环节业务开展情况,及时传递信息,确保工程项目建设全过程得到有效控制。

(7) 资产管理

公司建立了《固定资产管理办法》,对固定资产的申购及评估、购买、验收、使用、保管维护、盘点、折旧直至固定资产处置、报废、移转处理等所有过程进行了流程规范,对固定资产的申购、采购、验收、付款、处置等关键流程实行岗位分离并通过恰当的审批,并规定由固定资产管理部门组织相关业务部门定期对固定资产进行盘点,提交盘点报告,确保账、物、卡一致,并对固定资产的闲置、报废及现实状况进行管理。

为有效地规范无形资产管理,公司制定了《知识产权管理制度》,对专利技术申请、商标注册及著作权登记等流程做了规范,并明确知识产权取得、保管及奖励的要求及相应侵权保护规定。

(8) 研究与开发

公司从研发立项、可行性研究、研发实施、成果验收、专利申请、成果保护及保密等方面,完善了相关制度和办法,有效规避了研发活动风险。报告期内,研发中心继续建设并着手打造一流研发平台。同时,完善了研发奖励制度,保障了研发团队的快速、稳健发展。

(9) 关联交易

公司制定了《关联交易决策制度》,规定了关联交易应遵循的基本原则、关联方的范围、关联方的界定及其控制,关联交易的内容、关联交易的决策程序等,

明确了股东会、董事会对关联交易事项进行审批的程序、权限和回避表决要求，公司严格按照相关法规要求实施关联交易，履行审批程序和信息披露义务，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则，确保公司关联交易情况不损害公司和股东的利益。公司独立董事对公司关联交易进行监督核查。

(10) 对外担保内部控制

为规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司在《公司章程》、《对外担保管理制度》中明确规定了股东会、董事会对外担保事项的审批权限，对担保对象、范围、担保限额、禁止担保、反担保、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露以及违反审批权限和审议程序的责任追究等做了详细的规定。报告期内，公司未发生违规对外担保事项。

(11) 投融资管理

《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》明确了股东会和董事会审议对外投资的审批权限，公司修订了《对外投资管理制度》，对公司对外投资项目的决策、可行性、投资风险、管理、内部审计等内容进行了明确规定，规避投资风险，强化决策责任，规范了公司的投资管理。

(12) 对子公司管理

公司制定了《子公司管理制度》，规定了子公司设立、子公司投资变动、规范经营、人事管理、财务、资金及担保管理、投资管理、信息管理、内部审计监督与检查等子公司经营管理活动。公司通过股东会及委派董事和财务总监对子公司实行控制管理，将财务、重大投资、人事及信息披露等方面工作纳入统一的管理体系。公司定期取得控股子公司的财务报告，公司还通过内部审计部对子公司进行定期或不定期地审计，充分掌握控股子公司的实际经济运行情况。

公司持续加大集团内部运营管理关键岗位人才的引进、储备与培育，逐步完善集团化管理模式，在财务管理、采购管理等行政职能上进一步优化母公司与各分子公司之间的分权管理体系。公司定期对子公司实施审计监督，通过 OA 系统、ERP 系统等加强对子公司的内部管控与协同。同时，进一步强化产业链上下游资源互补的协同效应，不断提升公司及下属分子公司整体经营决策效率和风险控制能力。报告期内，公司修订了《子公司管理制度》，并严格按照《子公司管理制度》的规定和要求，加强公司子公司的管理控制，规范公司内部运作机制，维护

公司和投资者的合法权益。

(13) 财务管理

公司严格遵守国家统一的会计制度和政策,执行企业会计准则,并结合公司的业务实际和管理要求制定了《财务管理内部控制制度》、《财务报告制度》、《会计核算管理规定》、《费用报销管理办法》等适合公司的会计制度和财务管理制度。公司依法设置会计机构,配备了相应的财务人员以保证会计工作的顺利进行。财务人员分工明确,各岗位相互牵制,批准、执行、记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行,充分发挥了会计的监督职能。同时也明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序,从而保证业务活动按照适当的授权进行,保证财务报告和相关信息真实、准确、完整。

4、信息与沟通

公司注重与外部客户、合作伙伴、投资者等利益相关方的信息沟通,建立了有效的沟通渠道。公司制定了《信息披露事务管理制度》《董事会秘书工作制度》《内幕信息知情人登记制度》等相关制度,明确了公司信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责,对信息披露的范围、内容、标准、流程、审核披露程序等方面进行了规定,形成了规范有效的外部信息沟通机制。

公司针对信息系统开发、硬件设施配置、网络防火墙设置、系统变更流程、用户权限管理以及数据定期备份等关键环节,均制定了严格的管理规范。报告期内持续完善销售、研发、生产、仓储、物流等核心业务领域的信息化数字建设,进一步对业务与财务系统进行优化融合,促进运营管理的精细化和智能化,为公司的持续发展提供助力。

5、内部监督

(1) 报告期内,公司不再设置监事会,监事会的职权由董事会审计委员会行使。公司审计委员会依照《中华人民共和国公司法》等法律法规及《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》的规定,认真履行监督职责,积极维护全体股东及公司的利益。审计委员会负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作,促进公司建立有效的内部控制并提供真实、准确、完整的财务报告,督促会计师事务所的审计工作,审核公司财务信息及其披露情况,确保董事会对经理层的有效监督。

(2) 公司制定了《内部审计工作制度》，审计部对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。定期或不定期对下属职能部门及分支机构的财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，对于监督检查过程中发现的内部控制缺陷，及时向审计委员会报告。

(二) 内部控制评价的依据及内部控制缺陷认定

公司董事会参照基本规范和相关配套指引对内部控制缺陷的认定要求，结合公司规模、运营情况、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷认定标准及程序，具体如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

财务报告内部控制缺陷的认定标准直接取决于由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。

(1) 定性标准

A、重大缺陷：a.公司控制环境无效；b.公司董事、监事和高级管理人员舞弊；c.注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；d.已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；e.公司更正已公布的财务报告；f.公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

B、重要缺陷：a.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；b.反舞弊控制措施欠缺；c.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；d.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。

C、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) 定量标准

重要程度项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入	错报 $\geq 1\%$	$0.5\% \leq \text{错报} < 1\%$	错报 $< 0.5\%$
利润总额	错报 $\geq 1\%$	$0.5\% \leq \text{错报} < 1\%$	错报 $< 0.5\%$
资产总额	错报 $\geq 1\%$	$0.5\% \leq \text{错报} < 1\%$	错报 $< 0.5\%$

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括合法合规、战略经营目标、资产安全等。

(1) 定性标准

A、重大缺陷：a.与相关法规、公司章程或标准操作程序严重不符；b.重大决策程序不科学，制度缺失可能导致系统性失效；c.重大或重要缺陷不能得到整改；d.其他对公司产生重大负面影响的情形。

B、重要缺陷：a.制度部分失效，对日常经营业务的效率和效果产生较大影响；b.违反公司章程或标准操作程序，造成较大损失；c.一般缺陷不能得到整改；d.关键岗位人员流失严重。

C、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) 定量标准

重要性项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接经济损失或潜在负面影响	损失或影响 ≥500 万元	100 万元 ≤ 损失或影响 < 500 万元	损失或者影响 < 100 万元

3、内控缺陷的确认程序

a.审计部根据内控缺陷标准对内控缺陷进行初步评价，评价小组讨论形成结论。

b.部门负责人不确认的内控缺陷，内控评价小组认为属于重要或重大缺陷，应直接向董事会报告，由董事会裁定。

c.重大内控缺陷交董事会，由董事会裁定。

(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，报告期内公司不存在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

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告产生重大影响

响的内部控制信息。

东莞金太阳研磨股份有限公司

董事会

2026年4月25日