

爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

爱迪特（秦皇岛）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”），结合爱迪特（秦皇岛）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 2024 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自我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。公司管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）内部控制评价的范围

公司依据基本规范及其相关配套指引的要求，立足于各项业务规模与实际经营状况，以风险评估为导向，结合年度合并财务报表数据，确定纳入评价范围的主要单位。本次纳入评价范围的单位包括母公司爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司，全资子公司秦皇岛科锐极医疗器械有限公司、纳极医疗器械秦皇岛有限公司、秦皇岛纳极口腔门诊有限公司、爱迪特（秦皇岛）国际贸易有限公司、Aidite (USA) Technology Co.,Ltd、Aidite Europe GmbH、Aidite Korea Technology Co.,Ltd、Aidite Japan Technology Co.,Ltd 及控股子公司纳极口腔科技秦皇岛有限公司、极植科技（深圳）有限公司、Warantec Co.,Ltd。纳入评价范围单位占比：资产总额占公司合并财务报表资产总额的 99.73%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。

纳入本年度内部控制体系建设和评价范围的具体业务和事项以及高风险区域包括：

1. 公司治理层面：组织架构、人力资源、社会责任、企业文化；
2. 业务流程层面：资金活动、采购管理、生产与质量管理、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、信息系统管理与控制；
3. 重点关注的高风险领域：资金活动、采购管理、销售业务、财务报告、资产管理；

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主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价的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的要求，结合公司的内部控制相关制度和评价办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，具体认定标准如下：

1.财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
内部控制缺陷可能导致的潜在错报金额占公司营业收入的比例	比例 $\geq 3\%$	$3\% > \text{比例} \geq 1\%$	$1\% > \text{比例}$
内部控制缺陷可能导致的潜在错报金额占公司总资产的比例	比例 $\geq 3\%$	$3\% > \text{比例} \geq 1\%$	$1\% > \text{比例}$

注：以上定量标准中所指的财务指标值均为公司经审计的合并报表数据。

(2) 定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①公司董事、监事或高管人员的舞弊并给公司造成重大损失和不利影响； ②公司内部控制环境无效； ③内部控制评价重大缺陷在合理的时间内未加以改正； ④其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	①未依照企业会计准则选择和应用会计政策，其严重程度不符重大缺陷； ②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制； 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； ④内部控制重要缺陷或一般缺陷未加以改正。
一般缺陷	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

(1) 定量标准

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
潜在风险事项造成的直接经济损失金额	直接经济损失金额 $\geq$ 公司总资产的 3%	公司总资产的 $1\% \leq$ 直接经济损失金额 $<$ 公司总资产的 3%	直接经济损失金额 $<$ 公司总资产的 1%

注：以上定量标准中所指的财务指标值均为公司经审计的合并报表数据。

(2) 定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①缺乏民主决策程序、决策程序不科学，出现重大失误，给公司造成重大财产损失； ②严重违反国家法律法规，如安全、环保等重大事故； ③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； ④公司的重大或重要内控缺陷不能得到及时整改； ⑤公司持续或大量出现重要内控缺陷。
重要缺陷	①公司决策程序不科学，导致出现一般失误； ②违反公司章程或标准操作程序，形成损失； ③出现较大安全生产、环保、产品质量或服务事故； ④重要业务制度或系统存在缺陷； ⑤内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。

四、内部控制体系的总体情况

在董事会、管理层以及公司全体员工的共同努力下，公司已建立一套较为完整且持续有效运行的内控体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了必要的内控措施，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供合理保障。

(一) 内部控制环境

1. 组织架构

公司按照《公司法》《证券法》和中国证监会有关上市公司的法律法规的要求，不断完善和规范公司组织架构和议事规则，确保公司股东会、董事会、监事会等机构的规范运作，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。

(1) 股东会为公司的最高权力机构。公司依照相关法律法规及规范性文件的规定制定《股东会议事规则》《股东会网络投票实施细则》，确保股东会的召集和召开程序、会议表决程序、决议内容、相关文件的签署等均按照要求规范运作，股东会的召开及决议内容合法有效。

(2) 董事会作为股东会的执行机构，下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会；建立了《董事会议事规则》及实施细则明确其人员组成、职责权限、决策程序与会议制度。

(3) 监事会作为公司监督机构，基于《监事会议事规则》履行监督、保障职能，保护投资者的合法权益，包括但不限于检查公司的财务，监督董事、高级

管理人员在财务会计报告编制过程中的行为；当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正等。

根据公司财务报告及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，公司不存在组织架构方面财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷。

2. 人力资源

为了实现持续发展，公司从多方面入手，全方位加强人力资源建设与管理。一方面，公司持续加大对人力资源建设的投入力度，积极拓展人才引进渠道，吸引广大优秀院校毕业生及专业技术人才的加入，加快了人才储备和内部人才梯队建设。

另一方面，公司以战略目标为导向，不断优化各业务的人才配置。通过科学合理的岗位分析和评估，将合适的人才调整到合适的岗位上，充分发挥他们的专业优势和特长，实现人岗匹配，提高组织效能。同时，公司也会关注人才的动态发展，定期进行绩效评估并制定能力提升计划，确保人员结构的持续优化，为公司的长期稳定发展奠定坚实的人才基础。

根据公司财务报告及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，公司不存在人力资源方面财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷。

3. 社会责任

公司一直秉承贯彻着“让每个人拥有一口好牙”的使命，努力实现“把数字化、智能化带入每个牙科机构和从业者，构建口腔智慧新生态”的愿景，依据《医疗器械生产质量管理规范》、ISO 13485:2016 及欧盟 MDR（EU）等标准和指令要求，不断完善生产流程和质检规范，保证公司有能力持续提供满足顾客要求和法规标准的优质产品，提供适配的解决方案，切实解决客户痛点问题。公司尊重利益相关方，通过经营和服务，在公司治理、价值创造、产品品质、顾客服务、节能环保、员工关怀等方面，积极履行应尽的社会责任。

根据公司财务报告及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，公司不存在社会责任方面财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 企业文化

公司确立了以“为客户创造价值”“以奋斗者为本”“自省、创新、诚信、合作”的核心价值观，积极打造创新文化、狼性文化氛围，并通过分享企业文化典型案例、组织开展文化专题活动、实施团队内部评优等工作，凝聚员工力量，促进企业文化的传承与更新。

根据公司财务报告及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，公司不存在企业文化方面财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷。

（二）控制活动

1. 职责分离控制

公司严格执行职责分离控制，依照《不相容职务清单》内容，识别并分离不相容职务，确保关键岗位之间相互监督、相互制约。例如，在货币资金业务中，严格分离支付审批与执行、资金保管与盘点清查；在采购业务中，严格分离供应商引入与采购执行，使公司能够有效降低舞弊风险，保障运营的安全性。

2. 授权审批控制

公司根据具体业务流程及实际需要，明确了各岗位及各级别人员在具体业务流程中的职责权限及审批要点，确保业务合规高效。

3. 会计系统控制

公司严格按照国家会计准则和会计制度，建立了规范的会计工作秩序，保证账务处理及时准确，并在实际工作中不断提升会计人员的专业水平。

4. 财产保护控制

公司建立了财产使用管理及定期清查的业务流程，并且将具体的工作流程及权责划分通过制度加以明确，保障公司财产实物安全。

（三）控制活动落实

为确保内部控制的有效性，公司致力于将内部环境控制与控制活动有机结合，并将其深度落实到各业务流程中，具体表现如下：

1. 资金活动

资金活动方面，公司已完善《资金管理办法》《投资管理制度》《筹资管理制度》，明确投资、筹资、收付款、调拨等资金业务流程，涵盖银行存款、现金、

票据的管理方法。做到资金使用有计划，资金拨付有审批，审批之后有复核，以达到资金周转灵活高效、资金监管有效透明。

除此之外，公司严格把控募投资金的使用与管理，做到每一笔资金使用合规可追溯，确保资金用于相关战略项目，以保护广大股东利益。

根据公司财务报告及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，公司不存在资金活动方面财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷。

2. 采购管理

公司结合实际情况，全面梳理采购业务流程，已完善《采购管理制度》《供应商管理制度》《采购合同管理制度》《招标管理制度》，明确供应商招标、资质审查、评估，采购申请、合同签订、付款、对账等业务流程。

除此之外，公司严格把关新增供应商资质与产品质量，对 A、B 类物料进行样品测试；定期评估现有供应商水平，针对异常情况及时响应，确保物资采购满足公司生产经营需要。

根据公司财务报告及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，公司不存在采购管理方面财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷。

3. 生产与质量管理

公司已依据行业专业规范及国际标准，制定了严格的质量管理体系，并对不同物料及产品设定了不同的质检规范，覆盖了供应链生产的各个环节。为了确保生产环节的精度和稳定性、提高产线交付能力，特增设机加工、印刷包装、预烧工序自动化设备五套，实现关键工序平均产能提升 50%以上。并可以通过物联网和大数据技术，实时监控生产状态，预测设备故障，从而确保产品质量的稳定性和持续改进。

通过完善的质量管理体系与增设自动化设备的双重举措，公司将进一步为客户提供更快、更高质量的产品和服务，增强市场竞争力。

根据公司财务报告及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，公司不存在生产与质量管理方面财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 资产管理

公司主要围绕存货、固定资产和无形资产三个方面进行科学有效地管理。对资产的取得、日常管理、资产处置等都有明确的业务流程，对各类资产的界定、摊销、盘点、减值评估等设定了管理规则和规范约束。

根据公司财务报告及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，公司不存在资产管理方面财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷。

5. 销售业务

公司结合经营目标与市场实际情况，严格遵守相关法律法规，制定了一系列的销售制度，管理全体员工的营销行为，保证营销活动合法合规。

公司战略布局全球，成功将优质的产品结合各类解决方案销往全球 100 余个国家和地区，不断吸引更多的业务伙伴建立合作关系。为了更好地触达客户，公司加强了对市场活动及线索管理的投入；为了更好地满足客户需求，公司不断拓宽种植体材料、3D 打印设备及材料、数字化解决方案等新兴产品线，提供多种解决方案以切实解决客户痛点，达成良好合作。

根据公司财务报告及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，公司不存在销售业务方面财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷。

6. 研究与开发

公司依据行业专业规范及国际标准，建立健全研发管理体系，明确研发需求管理、立项管理、项目进程管理、项目验证、成果管理和奖励机制等相关要求与规范。不断加强创新力度、研发投入和人才储备，为公司的持续创新增添了动能。

根据公司财务报告及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，公司不存在研究与开发方面财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷。

7. 财务报告

公司编制了《财务制度》《内部信息传递管理制度》，对会计科目的维护、会计系统权限设置、日常会计核算、财务结账、财务报告编制及对外提供、财务分析及资料存档等工作进行了规范说明，明确了财务报告各环节的职责分工和岗

位分离，机构设置和人员配备基本科学合理。

根据公司财务报告及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，公司不存在财务报告方面财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷。

8. 信息系统管理与控制

公司已制定《信息化建设管理制度》《信息化运维管理制度》《信息化应急预案》制度及相关管理流程，建立了安全可靠的信息系统控制环境，确保信息传输安全。除此之外，公司不断加强信息化建设，利用 ERP、CRM、OA 等系统实现信息的高效传递与共享，提升内部控制的执行效率。

根据公司财务报告及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，公司不存在信息系统管理与控制方面财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷。

五、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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

六、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。

爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司董事会
2025 年 4 月 28 日