

康力电梯股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

康力电梯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”），结合康力电梯股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的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

公司董事会审计委员会负责领导公司内部控制评价工作，公司内部审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

在评价过程中，内部审计部及时向审计委员会汇报评价工作的进展情况。审计委员会根据内部审计部提交的内部审计报告及相关资料，对公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具 2024 年度内部控制评价报告，并提交董事会审议。公司内部控制评价报告经董事会会议审议通过后对外披露。

（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、下属控股子公司及结构化会计主体。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与事项包括：

公司层面的公司治理、组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、信息披露、信息系统、人力资源、内部审计；业务层面涵盖了资金管理、对外投资、资产管理、研究与开发、销售业务、采购业务、关联交易、对外担保、财务报告和子公司的管控等，评价范围覆盖了公司及下属子公司的核心业务流程和主要的专业模块。重点关注的高风险领域主要包括：对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易及信息披露事务等事项。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）内部控制体系的建立及实施情况：

1、内部环境

（1）公司治理结构

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规和《公司

章程》等规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的法人治理结构，明确了权力决策机构与管理层之间的职责权限，确保各司其责、相互制衡、科学决策、协调运作。

1) 股东大会是公司最高权力机构，制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集、提案与通知、表决与决议等工作程序作出了明确规定。通过董事会对公司进行管理和监督，依法行使公司的经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，维护公司和全体股东的合法权益；同时，股东大会是公司与股东进行沟通的有效渠道，是确保股东对公司重大事项的参与权、知情权和表决权的交流平台。

2) 董事会为经营决策机构，依法行使公司的经营决策权，对股东大会负责。董事会下设战略决策委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，制定了各专门委员会工作细则，保证了专门委员会有效履行职责，提高了董事会的运作效率，各委员会对董事会负责。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会战略决策委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

3) 监事会为经营监督机构，对股东大会负责。监事会职责清晰，按照相关法律法规和内部规章规定的职权范围，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

4) 经理层对董事会负责。具体负责实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的日常生产经营管理工作，保证公司的正常运行与风险防范能力。

(2) 控股股东关系

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东完全独立，具有独

立完整的业务和自主经营能力。公司控股股东严格遵循《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的相关规定，依法行使权利、履行义务，不存在损害上市公司和其他股东合法权益的情形。

（3）组织机构

公司设置的内部机构有：战略投资部、董事会办公室（证券部）、运营管理部、财经中心、技术中心、风控中心、流程与信息化中心、人力资源中心、行政中心、战略与品牌市场部、前线运营中心、质量管理中心、采购管理中心、国际业务中心、审计与监察部、工厂运营中心和总裁办公室等。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

（4）内部审计与监督

公司董事会下设审计委员会，严格按照《董事会审计委员会工作细则》等规定开展工作，负责审核公司财务信息、沟通内外部审计、监督内部审计制度执行等。公司设立审计与监察部，配备有专职审计人员，并已建立明确部门职责和岗位职责。

2024 年，公司审计与监察部在审计委员会的指导下，依据《内部审计工作手册》开展工作。其审计范围涵盖公司票据管理、对外担保、关联交易、对外投资、购买或出售资产、银行理财、关联人资金往来等，同时对总部、子公司和分公司的销售政策执行、经营运行、财务状况进行定期或不定期检查，并深入审查内部控制制度的建设与执行情况。通过持续性监督检查与专项监督检查相结合的方式，及时发现经营活动中存在的经营风险与管理漏洞，提出整改建议，落实改进措施，提升内控管理水平。

（5）发展战略

根据《公司章程》规定，公司董事会下设战略决策委员会，战略决策委员会负责对公司发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。对公司经营管理团队（EMT）办公会议通过的发展规划、发展战略、重大投资项目进行讨论审查，

形成决议，提交董事会；指导管理层进行战略规划和战略目标的设定。

（6）人力资源管理

公司在人力资源管理方面，严格遵循《劳动法》等相关法律法规，实行全员劳动合同制，构建了有利于企业可持续发展的人力资源政策。公司细分了人力资源管理模块和任职资格管理制度，涵盖了员工从招聘到离职的全生命周期管理，包括招聘、录用、培训、考核、晋升、奖惩、离职、保密等环节，明确了各岗位的职责权限、任职条件和工作要求，形成了科学完善的人力资源管理体系。

在人才优化与储备方面，公司持续进行人才库建设，2024 年新增行业人才 40 人。人才储备重点包括技术、营销和工程三个领域：技术上围绕高速梯、别墅梯、小机房客梯三大类，兼顾曳引机、门机、控制系统技术人才；营销上聚焦国内外优秀销售及管理人才；工程上着重储备加装、更新改造类技术及管理人才。

公司建立了标准化的招聘流程，确保招聘过程的公平、公正和透明，通过多轮面试和评估，选拔符合公司文化和岗位要求的人才。同时，公司逐年申报劳动关系诚信单位，现已荣获“苏州市 5A 级劳动保障信誉单位”称号（最高级别）。

在员工沟通与参与方面，公司常态开展合理化建议活动，每年例行满意度调查，建立员工沟通与参与的纽带，提升员工敬业度与归属感。

绩效管理方面，公司采用科学的绩效考核体系，定期对员工的工作表现进行评估，确保考核结果客观、公正。同时，建立了以绩效和贡献为主要维度的回报体系，激励员工提升工作绩效。

培训与发展方面，公司建立了完善的培训体系，包括入职培训、在职培训和领导力发展计划，确保员工能够不断提升技能和知识。例如，公司定期开展合规培训，确保员工了解并遵守相关法律法规和公司政策，降低合规风险。

（7）企业文化

公司一直致力于构建契合发展战略规划、有力支撑战略达成的企业文化体系。历经二十余年的积累与发展，形成了独具康力特色的企业文化体系，明确“承载人与梦想 丰富智慧生活”的企业愿景，秉持“提升用户体验 锻造世界品牌 赋能产业生态”的企业使命，以“以客户为中心 以奋斗者为本 长期艰苦奋斗 坚持自我改进”为核心价值观。

2024 年公司持续强化企业文化的培育与宣传，通过组织形式多样的活动 17 场，致力于传播企业文化，涵盖汾湖龙舟赛、元旦迎新跑、妇女节、母亲节、端午节、中秋节、儿童节、员工周末家庭日以及吴江区“林老师”家庭教育指导等主题活动，积极推动《康力工作原则》的全员学习及行为落地，确保其理念深入人心并切实指导员工的日常工作，有效增强了员工及团队的凝聚力及归属感。

（8）社会责任

公司参考《可持续发展报告编写指南（GRI Standards）》、联合国可持续发展目标“UNSDGs”、可持续会计准则委员会（SASB）准则、《社会责任报告编写指南》（GB/T 36001）《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—业务办理》及《中国企业社会责任报告指南基础框架（CASS-ESG 5.0）》等相关规定，有效回应利益相关方的期望和诉求，合法经营、依法纳税，在股东权益、债权人利益、员工权益保护、供应商、客户权益保护、环境和可持续发展、公共关系和社会公益事业等方面取得了较好的进步。在今后的经营管理中，公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，将进一步积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、消费者，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，加强对职工社会责任的培训教育，促进公司本身与社会的协调、和谐发展。

2、控制活动

为加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度的要求，不断完善公司法人治理结构，并结合公司实际情况、自身特点和管理需要，建立了贯穿于公司经营管理各层面、各环节的内部控制体系，对关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等方面制定专门制度进行防范控制，同时强化对内控制度执行的检查，促进公司的规范运作，有效防范经营决策及管理风险，形成了比较完整的风险控制机制，确保公司的稳健经营和信息披露质量。具体如下：

（1）法人治理

2024 年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关法律、法规和规章制度的要求，不断完善法人治理结构、健全内部控制体系，强化内部管理，各职能部门、分支机构权责明确、协调运作、科学决策，有效提高公司治理水平，促进公司稳健发展。

2024 年度，公司共召开 2 次股东大会、9 次董事会、6 次监事会，决策程序合法、合规。公司本年度召开的 2 次股东大会，均提供了网络投票方式，方便股东参会并行使权利；此外，为尊重中小投资者利益，提高中小投资者对公司股东大会决议的重大事项的参与度，公司对中小投资者的表决结果进行了单独计票。公司独立董事在审议公司资产减值、购买理财产品、利润分配、高级管理人员任命、股票期权行权条件成就等议案时发表了独立意见，有效地维护了中小股东合法权益。

公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《上市公司章程指引》《上市公司治理准则》等相关规定，并结合自身经营实际，对《公司章程》《投资者关系管理制度》进行了修订和完善；各职能部门根据自身专业特点和业务发展需要，补充完善了各类规章制度，形成了一套较为完善的内部制度体系，具有较强的指导性。

（2）生产经营

公司根据经营管理和战略发展需要，设立了合理的内部组织机构，各职能部门分工明确、各司其职、各负其责、相互协作、相互监督，保证了公司生产经营活动有序进行。公司制定了涵盖产品研发管理、物流管理、生产过程管理、质量管理、生产安全管理、销售、采购、人力资源等整个生产经营过程的一系列制度，确保公司各项生产经营工作得到有效控制。公司严格按照 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO50001 能源管理体系、ISO10012 测量管理体系、GB/T23001 两化融合、GB/T29490 知识产权等管理体系的要求，结合公司实际，建立了质量、环境、职业健康安全、能源、测量、两化融合、知识产权管理体系。公司内各部门严格按照各体系的要求进行各项生产活动，职责明确，做到事前有计划、事中有控制、事后有记录、有评估，实现持续改进。

（3）财务管理

公司严格遵循《会计法》《企业会计准则》等法律法规及相关规定，制定了一系列财务管理制度，包括《财务管理规定》《全面预算管理规定》《对外出具发票管理规定》《坏账核销管理办法》《业务招待费管理规定》等，明确了日常财务核算、资金管理、资产盘点、编制财务报告及年度预算计划等工作流程和要求，确保公司财务管理工作有章可循。

公司设置了独立的会计机构，负责公司的财务管理和会计核算工作。在岗位设置方面，财务管理和会计核算岗位设置合理，分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开，有效防范了财务风险。

公司财务人员具备相应的专业知识和素养，能够熟练掌握财务法规和会计准则，具备良好的职业道德和业务能力，为公司财务管理工作的准确性和规范性提供了有力保障。

公司结合 FSSC 财务共享服务中心系统平台，实现了财务信息的集中管理和共享，提高了财务工作效率和准确性。通过多级审批控制，有效提升了财务管控能力，确保了财务流程的合规性和安全性。

（4）资产管理

公司已建立并实施了完善的资产管理制度，并通过 SAP 系统和 OA 系统实现了资产管理的信息化。在存货管理方面，公司建立了涵盖出入库、仓储保管、盘点及跌价准备等环节的控制，确保存货管理的规范性和准确性。在固定资产管理方面，公司制定了从资产取得、转让、后续支出等流程的控制措施，确保固定资产的合理使用和保值。

此外，公司通过财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，有效保障了财产的安全。公司还明确了各相关岗位的职责，并采取了相互制约的措施，确保资产实物管理与会计处理的职责分离，杜绝了不相容职责的集中。各控制环节均建立了严格的管理制度和审核程序，确保资产管理流程的规范性和有效性。

（5）对外投资

公司严格遵循《对外投资管理制度》，明确了股东大会、董事会及总经理关

于重大投资的审批权限，对投资的决策程序、相关部门权责划分以及对被投资标的的后续管理均作了规定，确保公司对外投资安全、合理、合法。

2024 年度所有投资项目均经过详尽的可行性研究、风险与效益评估以及资金筹措方式的科学论证，并严格按照制度要求履行了必要的审批程序。所有投资决策均按照规定进行了对外公告，确保了投资过程的透明度和合规性。

(6) 关联交易

为规范公司关联交易，保证关联交易的公允性，公司制订实施了《关联交易决策制度》，对关联交易的范围、决策程序、信息披露等方面作了严格规定，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性。公司与关联方之间不存在违法违规的关联交易。

2024 年度，公司未发生重大关联交易事项。

(7) 对外担保

公司制定了《对外担保决策制度》，对公司发生对外担保行为时的对担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了明确规定，有效规范了公司担保行为，防范了财务风险并保证了公司稳健经营。

2024 年度，公司未发生对外担保行为。

(8) 募集资金

公司制定了《募集资金专项管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途变更、管理与监督等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

2024 年度，公司不存在募集资金使用相关事项。

(9) 信息与沟通

为保证公司内部重大信息的快速传递、归集和有效管理，及时、准确、全面、完整地披露信息，维护公司及投资者的合法权益，公司修订了《重大信息内部报告制度》《舆情管理制度》等。制度明确了各内部信息报告义务人的责任，要求各义务人严格按照规定报告重大信息，使管理层能在第一时间了解各项重大信息。

同时，公司建立了完善的内、外部信息传递和沟通渠道。在保障网络信息安全的前提下，公司实行全面信息化建设，深入集成运用 OA 办公自动化系统、SAP

资源管理系统、FSSC 财务共享服务中心系统、CRM 客户关系管理系统、BW 数据仓库系统、BI 智能数据分析系统等，全面覆盖生产、研发、经营、管理全过程，实现人力、资金、物料、信息的统一规划、管理、配置、协调，使信息技术与业务流程互联互通，提升管理效率。

同时，公司通过官网、微信公众号、邮箱、电话等多渠道信息交流，与客户、供应商、监管机构及其他外部人士充分沟通，保证公司及时、准确地获取外部信息，促进公司业务开展。

(10) 信息披露

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定，制订了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等，明确了信息披露责任人、信息披露事务管理部门和相关义务人、各责任人及义务人职责、信息披露的内容与标准、信息披露的审核流程、信息披露相关文件及资料的档案管理、投资者关系活动等，如定期报告、临时报告、重大事项的流转程序。公司连续四年获深交所信息披露考核的最高评级 A 级。

2024 年度，公司董事会共召开 9 次会议，审议了 46 个议案。董事会作为公司治理的重要机构，严格按照相关法律法规和《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等有关规定，履行召集和召开股东大会的职责。本年度共召集、召开了 2 次股东大会，审议议案 16 项，确保了投资者的知情权、参与权和决策权。

2024 年度，公司共发布各类公告 105 项，并指定《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)作为信息披露媒体，确保所有投资者公平的获取公司信息。通过不断提高信息披露的质量和效率，公司的透明度和公信力得到提升。

(11) 对事业部及子公司的管控

公司制定了《子公司管理办法》，按照规定公司向事业部及子公司委派各主要高级管理人员，公司各职能部门对事业部及子公司的对口部门进行指导及监督，

要求事业部及子公司执行与公司统一的《财务管理制度》、《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》等制度。同时，公司建立了对各事业部及子公司的绩效综合考评体系，通过实施跟投奖、将绩效与年终奖紧密挂钩等方式，充分调动事业部及子公司的积极性与创造力，实现对各事业部及子公司的高效管理，推动整体业务的协同发展。

在此基础上，公司引入内、外部审计机构进行监督，有效提升整体运作效率和抗风险能力，确保公司长期稳健发展。在报告期内，各控股子公司能够及时向公司报送财务报告及其他重大信息，公司对各事业部及子公司实施了有效的管控。

（12）研究与开发

公司非常重视新产品、新技术的研发投入，坚持以市场、客户需求为驱动因素，不断进行技术创新，提高核心竞争力，公司制定了《研究开发活动知识产权控制程序》、《知识产权信息资源管理程序》、《知识产权预警与应急管理制度》、《知识产权不合规投诉举报管理办法》等技术研究、设计与开发方面的制度，涵盖了研发立项、研发过程管理、研发人员管理、研发成果验收、专利申请、成果保护及保密等关键环节，建立了系统的技术创新和评估体系，并制定相关的奖励机制，有效强化研发管理工作，不断激发员工创新潜力。

（13）全面预算管理

公司已建立并实施了《全面预算管理制度》，确保对收入、成本、费用等关键财务指标进行全面预算管理。公司将收入及利润目标细化至各利润中心及相关员工，并将这些目标与员工的绩效考核直接挂钩，以此激励员工积极完成各自的任务目标。同时，成本费用预算被分解至各部门，确保各部门的各项成本费用支出不超出全年预算总额，从而有效保障公司整体利润目标的实现。此外，公司对各事业部和子公司的收入、费用、利润等关键指标进行严格的预算管理，设定明确的目标，并对主要负责人进行绩效考核，同时制定了相应的奖惩措施，以确保预算管理的有效执行。

（14）货币资金管理

公司财务部门配备了专职人员，负责货币资金的日常管理与监督。通过 OA

系统进行授权审批，确保所有货币资金业务均在规定的权限范围内由授权人员审批，有效防范了资金风险。这一管理机制不仅保障了货币资金的安全性与合规性，还进一步提升了资金运作的规范性和透明度，为公司的财务内部控制提供了有力支持。

（15）采购和付款业务

公司制定了《采购控制程序》、《策略采购及供应商管理规定》和《财务管理规定》等制度，合理设置了采购与付款业务的机构和岗位，建立和完善了采购与付款的控制程序，明确了对请购、审批、采购、验收、付款等环节的职责和审批权限，以及供应商/承包商的评估、准入标准与流程。通过多渠道收集供应商资料，每样产品预选三家备选供应商，并建立了系统完整的“SRM 供应商关系管理系统”资料库，实现对供应商资源的有效分析。同时，定期发布和维护供应商名录，确保各公司采购部能够选择合适的供应商，为采购决策提供可靠保障。

公司制定了《供应商质量绩效考核规范》，明确了供应商/承包商的管理机制，涵盖评审、更新与淘汰等方面。每月由供应商质量改进部、质量控制部、售后服务部、备件中心及供应商管理部共同对供应商进行绩效考核与评级，评级分为优秀、合格、准合格和不合格四个等级。若供应商在一年内两次被评定为“不合格”且未达到改进要求，供应商管理部将启动新供应商开发计划，并相应减少或停止该供应商的订单份额。

建立定期市场询价机制，实时掌握原材料价格的市场动态。采购成本按照年度预算目标进行严格控制，并定期与供应商进行对账，确保相关记录的真实性和完整性。

（16）销售和收款业务

公司建立了销售计划制定、客户信用管理等相关流程，合理设置销售业务相关岗位，明确职责权限，并形成了严格的管理制度和审核程序，保证了销售业务真实完整地进行记录及销售款的及时回收。

公司建立了完善的销售计划制定流程，根据年度战略目标、市场经营环境和上年经营情况，每年编制营销中心及海外业务指标。通过签订营销人员目标责任状，将销售数量、销售货款回收、验收报告收取作为重要的销售考核指标。这不

仅保证了销售货款的及时回笼，还有效减少了产成品的积压，加快了安装产品的完工验收。

公司制定了《信用管理制度汇编》、《代理商授信管理办法》，通过对客户资信状况进行评估并实行动态管理，确定授信计划。由信用管理部门会同供销部、财务部，根据公司实际情况，在每年年底根据当年授信预算执行情况制定下一年度的全年授信计划。每个客户授信额度均需通过 OA 授信申请流程，经公司法务、财务、前线运营中心总裁审批后方可生效，并签订授信协议。

公司制定了《销售合同评审管理规定》、《准时交付与提付管理规定》、《电梯安装工期管理制度》，对订立合同及发运/工程交付进行严格控制。通过规范从接受客户订单到安排组织生产、发货、确认收入等一系列工作流程，从而规范销售确认，防范资金风险，保证公司销售业务的正常开展和货款及时回笼。

公司制定了《应收款管理办法》、《坏账核销管理规范》、《对账管理制度》，对应收账款进行全方位管理。通过规范应收账款的回收、对账、坏账核销等流程，确保公司资金的安全与完整。同时，这些制度也有助于提高公司的资金使用效率，降低资金成本，为公司的持续稳定发展提供有力支持。

(17) 财务报告

公司制定了《财务管理规定》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》等制度，为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。公司自上市以来不断提高财务分析质量及效果，对往年财务报告进行梳理、总结及剖析，不断提高财务管理水平。

3、重点关注的高风险领域主要包括：

(1) 宏观经济环境风险

公司所处电梯行业与下游房地产行业景气度密切相关。近年来中国经济转型升级，新旧动能结构转换，公司下游主要市场受宏观经济环境及政策影响，市场需求下降，公司则存在因产品需求下降，进而导致经营业绩波动的影响。

应对措施：一是公司需密切关注国家产业政策，结合行业形势、客户需求的变化，加大产品研发力度，创新解决方案，满足市场多样化的需求；二是拓宽市场深度和宽度，增加客户和市场覆盖，抓住细分领域的发展机会；三是持续加强技术创新，提高产品和服务质量，通过场景化的解决方案来提升产品的附加值和竞争力，提升客户满意度；四是大力拓展电梯后服务市场业务，对冲新梯市场下滑风险；五是公司内部持续加强精益管理，提高公司管理水平，控制成本费用，以应对宏观经济波动产生的风险。

（2）行业竞争加剧风险

公司所处行业竞争激烈。虽然公司目前在市场上已树立领先的品牌形象和营销服务网络，但如果公司不能准确判断和把握行业的产品需求和技术发展趋势，不能及时进行技术变革和产品创新，将存在因市场竞争加剧导致经营业绩下滑、市场占有率下降的风险。另外，考虑到公司的竞争对手已经或可能加大在公司优势领域布局力度，公司可能将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将加大对下游行业及客户需求的关注，及时了解最新市场动态，适时调整经营策略，保持灵活的市场需求反应体系；公司持续推进管理变革，打造流程型组织，提升运营效率；加大战略客户开发力度，提高产品及服务质量，增强客户粘性，提升客户的经营能力；持续关注行业技术前沿，加大研发投入力度，强化专业技术团队，为客户提供个性化解决方案，提高产品竞争力，在深耕行业领域的基础上，积极开发新的客户与市场，创造品牌优势，不断强化企业核心竞争力来应对市场竞争的风险。

（3）应收账款风险

截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收款项(包含:应收账款、应收票据中的商业承兑汇票、合同资产)净额为 143,100.43 万元，占总资产的比例为 19.12%，占总资产比例相对较高。受宏观经济及房产调控等影响，公司下游客户的资金面产生较大影响，公司仍然存在应收账款可能无法及时收回而形成坏账的风险，以及抵房资产的减值风险，从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利影响。

应对措施：一是建立客户信用档案，定期跟踪评级客户信用状况，建立分级客户信用管理；二是加强合同节点管理，严格按照合同付款节点进行合同款项催

收，必要时暂停交付及安装等措施；三是对于存量应收账款，加大催收力度，采取分期付款、工程款抵房、诉讼等多种措施依法保护公司权益；四是提高合同质量，并加强从销售到回款的过程管理，控制其风险。

（4）原材料价格波动风险

公司电梯、扶梯产品主要原材料为钢材。报告期内，公司产品直接材料成本占营业成本的比重较高。原材料价格波动是报告期内影响公司毛利率水平的主要因素之一。钢材价格受政策、市场、环境等多种因素影响，可能导致价格波动幅度较大，从而影响公司的原材料采购价格，公司不能相应提高产品价格转嫁成本，或者供应商无法按照约定的时间交付公司采购的原材料，公司生产安排受到影响，对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：一是公司将紧跟市场趋势，密切关注原材料价格变化，通过及时调整采购政策、保持产品价格策略的灵活性以化解或减弱不利影响；二是不断完善供应商管理体系，积极拓宽采购渠道，防范原材料价格波动风险；三是加强全面预算管理和成本管理活动，通过做好生产经营规划管理、优化库存储备管理、提高效率效能等措施切实有效降低总体成本。

（5）产品质量风险

作为电梯生产企业，加强产品质量安全管理是企业经营工作之重，且随特种设备安全法律体系更加完备，监管更为严格。公司目前已建立了全套的质量控制体系，较为完善的生产运营管理标准，实行全程质量控制，但随着公司规模不断扩大，公司产品质量管控水平亦需持续提高。如果公司的质量控制能力不能适应经营规模持续增长的变化，可能会存在产品质量安全潜在风险，进而影响公司未来的经营业绩。

应对措施：公司致力全面质量管理，构建科学严谨的质量管理体系；通过推行卓越绩效，不断强化员工质量意识，并深入推进与公司发展相适应的质量管理方法和工具，提升全员质量预防和质量改进能力；加强全流程的质量管控，持续强化原材料采购、生产加工、仓储物流、工程安装、维保服务等整个过程的质量控制。

（三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

1、内部控制评价的依据

公司内部控制评价依据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《企业内部控制基本规范》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》及其配套指引等相关规定，结合公司相关制度、流程、指引等文件规定，组织开展内部控制评价工作。

2、内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价程序主要包括：制定评价工作计划、组成评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告等环节。

评价过程中，综合运用查阅相关内部控制制度及公司管理文件、个人访谈、专题讨论、分析内部控制的环境及其风险、以及抽样检查等方法，检查本公司与会计报表相关的内部控制制度；核查和评估了相关制度在实际业务中的贯彻执行；通过对主要关键控制点的抽查，核查和评估了相关制度执行的有效性；充分收集公司内部控制设计和运行的有效证据。

根据上述核查结果，公司内部控制评价采用的评价方法是适当的，获取的评价证据是充分的。

3、内部控制缺陷认定标准

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。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) 定量标准

定量标准以利润总额、资产总额作为衡量指标

- ① 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量，公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

层级	公司合并财务报表（包含漏报）
----	----------------

重大缺陷	错报金额≥利润总额的 5%
重要缺陷	利润总额的 3%≤错报金额 < 利润总额的 5%
一般缺陷	错报金额 < 利润总额的 3%

② 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产总额相关的，以资产总额衡量，公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

层级	公司合并财务报表（包含漏报）
重大缺陷	错报金额≥资产总额的 3%
重要缺陷	资产总额的 1%≤错报金额 < 资产总额的 3%
一般缺陷	错报金额 < 资产总额的 1%

2) 定性标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告内部控制重大缺陷：

- ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ②外部审计机构发现当期财务报告存在重大错报，而公司在运行过程中未能发现该错报；
- ③公司审计委员会和内部审计机构对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告内部控制重要缺陷：

- ①未依照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；
- 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外部审计机构发现当期财务报告存在重要错报，而公司在运行过程中未能发现该错报；
- ④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达到真实、准确的目标。

财务报告内部控制一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷标准之外的其他内部控制缺陷。

(2) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

1) 定量标准

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	损失金额	重大负面影响
重大缺陷	1000 万元<损失金额	受到国家级政府部门处罚，对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	500 万元<损失金额≤1000 万元	受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响
一般缺陷	损失金额≤500 万元	受到省级及以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响

2) 定性标准

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

非财务报告内部控制重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。

非财务报告内部控制重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。

非财务报告内部控制一般缺陷：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

(四) 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。

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。

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。

康力电梯股份有限公司

董 事 会

2025 年 3 月 28 日