

四川浩物机电股份有限公司

二〇二四年度内部控制评价报告

四川浩物机电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”），结合四川浩物机电股份有限公司（以下简称“公司”）包括控股子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。具体评价结果阐述如下：

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

1.公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

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。

3.是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

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。

4.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影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

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。

通过对内部控制系统的检查和评价，公司具有较好的内部控制环境，具有健全和完善的内部控制制度和规范的业务流程，具有较强的信息传递、沟通能力和内部监督力度，且公司内部控制制度得到了有效执行。公司董事会认为，自2024年1月1日起至本报告期末止，公司内部控制系统的运行是有效的。

三、内部控制评价工作情况

公司于2024年度根据实际业务开展情况，对公司内部控制体系进行持续改进、优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。具体实施了对公司及下属子公司《经营管理职权规范手册》《制度汇编》《部门职责》

以及OA流程的更新修订工作。确保了内部控制体系得到有效运转，提升了公司经营合规管理水平。

（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：四川浩物机电股份有限公司、内江金鸿曲轴有限公司、内江市鹏翔投资有限公司。

2.纳入评价范围的单位占比：

指标	占比
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之比	99.99%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	99.99%

3.纳入评价范围的主要业务和事项包括：

治理结构与组织架构、社会责任、发展战略、内部审计、资金管理、全面预算管理、财务报告管理、投资管理、资产管理、存货管理、人力资源管理、合同管理、信息系统管理、销售管理、售后管理、采购管理、质量管理及生产管理等方面。

4.重点关注的高风险领域主要包括：

发展战略管理、财务报告管理、全面预算管理、资金管理、资产管理、投资管理、采购管理、销售及客户服务管理、存货管理、合同管理、质量管理。

（二）公司层面内部控制设计与运行

公司层面内部控制设计与运行主要包括内部环境、风险评估、信息与沟通三个方面的内容，具体如下：

1、内部环境

（1）治理结构及组织架构

公司根据实际业务发展变化情况，全面梳理调整职能机构职责，进一

步优化了部分职能部室的管理功能及范围，并于2024年度更新修订了《浩物股份制度汇编》《经营管理职权规范手册》及《部门职责》，优化各部门、各层级的职责与权限，确保各部门、层级责、权、利的合理匹配，并在确定职权和岗位分工过程中，体现不相容职务相互分离的要求。

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及《公司章程》的有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会等决策监督机构，形成了以总经理为领导的、由子公司具体负责的汽车零部件生产制造、汽车销售及服务两大业务形态，涵盖了技术研发、生产、销售、采购、售后、质量、客户服务、供应商管理、风险控制及信息化建设等完整的经营业务管理架构。

（2）内部审计

公司拥有审计委员会领导下的内部审计体系，审计委员会由3名董事组成，其中包括2名独立董事，由独立董事担任主任委员，指导和监督内部审计部门工作的开展。审计风控部对审计委员会负责，拥有绝对的独立性；公司审计风控部设有2名专职审计人员，按照公司制定的《内部审计制度》及《内部控制制度》开展工作，履行对公司内部审计的监督职责。

（3）人力资源

公司一贯注重人力资源管理，重视人才培养，坚持以人为本的原则，根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国劳动法》及《中华人民共和国劳动合同法》等有关法律法规的规定，于2024年度执行更新并修订了《部门职责》《考勤管理办法》《培训管理办法》及《人事管理办法》等管理制度并新建了《员工手册》。根据企业发展目标，结合人力资源现状和未来需求预测，对部分职能部室的职能划分进一步进行了优化，并发布了强化落实人力资源“两个体系”的通知，形成系统、完善的人力资源管理政策，有效保证人力资源薪酬、绩效、福利等规范、有效运行。

（4）社会责任

公司高度重视企业对社会责任的履行，在股东和债权人权益保护、安全生产、环境保护、节能减排、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、社会公益事业等方面切实履行社会责任。具体如下：

一是严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，履行信息披露义务，积极加强投资者关系管理，将公司的生产经营情况真实、准确、完整、及时传递给投资者。同时，公司在追求股东利益最大化的同时，也尽力确保公司财务稳健与公司资产、资金安全，确保银行及供应商等债权人的利益。

二是公司一直高度重视安全生产管理，严格落实国家、行业及公司《安全工作管理办法》的相关要求。公司安全生产管理小组按季节特点、时间节点及时组织各项安全检查工作，落实整改要求等，并由公司主要负责人与下属单位签订《安全目标责任书》，把事故预防做到前置。同时，结合国家的相关要求，公司严格落实国家和地方有关节能环保的政策和法规，做好污染排放物的检测、处理工作，确保排放情况符合国家要求。

三是在供应商、客户和消费者权益保护方面，公司遵循平等、互利、共赢的原则，与客户和供应商建立良好的合作关系与顺畅的沟通机制。公司与供应商签订平等合约，并严格履行合约义务条款，尊重供应商的合理报价，确保供应商的合法权益得到保障。同时，公司始终坚持“客户至上”的经营理念，优化质量控制体系，并具备完善的销售及售后服务网络，为客户提供可靠性高、满意度高的产品和服务，实现客户利益最大化。汽车零部件业务板块：公司严格按照国家和汽车零部件行业相关产品质量的要求，切实执行了一系列质量管理规章制度，产品质量获得了客户和社会的广泛认可，2024年度荣获“优秀供应商”“合作共赢奖”及“卓越交付奖”

等荣誉。汽车销售及服务板块：公司严格遵守国家和汽车行业相关产品销售服务要求及供应商的服务标准，完善销售和售后流程、增强客户体验、提升服务质量，并于 2024 年度获得了“一汽-大众华北区销售技能大赛一等奖”、一汽大众及日产品牌“机动车维修企业质量信誉考核 AAA 级（优秀）企业”、一汽大众及日产品牌“金扳手全国百强质选店”“一汽大众 2024 年卓越 5 星经销商”“天津市高德汽车贸易有限公司六星级经销商”及“天津市高德汽车贸易有限公司销售特殊贡献奖”，天津市骏濠汽车销售服务有限公司 2024 年度售后业务荣获“华北大区服务先锋奖”，天津浩保行保险代理有限公司荣获“2024 中国会展人大会（EPCC）优质服务企业奖”等多项卓越称号及多方认可。

四是公司始终坚持以职工权益为核心，全面构建合法、关爱、健康的保障体系。在合法权益方面，严格遵循《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法规，落实平等雇佣原则，杜绝性别、年龄及信仰歧视，确保全员劳动合同签订率 100%，依法缴纳社会保险与住房公积金；通过职工代表大会对薪酬福利、劳动安全、女职工权益等重大事项进行民主协商，签订《集体合同》《工资集体协商协议》等文件，强化工会监督职能，保障劳动关系和谐稳定。员工关爱层面，坚持“三必访、三必探、三必贺”人文关怀制度，全年投入超过 120 万元，开展节假日、生日退休、婚丧嫁娶、住院探视、送温暖、金秋助学等多种形式的关怀行动，并组织文艺晚会、趣味运动会、心理健康讲座、亲子活动日、技能兴趣班（视频、摄影）等文体活动，丰富职工文化生活。职业健康管理上，持续完善 ISO45001 体系，严格执行国家劳动安全卫生标准，定期实施职业健康体检，同步优化工作环境与设备安全，切实维护员工身心健康，全方位践行“以人为本”的发展理念。

2、风险评估

公司已建立全面风险管理体系，形成风险信息收集、风险识别、风险

评估、风险应对、风险预警和监督评价的管理闭环，审计风控部风控职能相关人员每年开展风险评估工作，根据风险评估结果，针对公司层面重大及重要风险进行分析并制定风险应对策略，更新完善风险预警指标，定期监控预警，对重大及重要风险、关键风险的应对措施执行情况进行监督检查。

3、信息与沟通

（1）内部信息的传递

公司一直重视信息与沟通机制渠道的畅通及高效，2024 年度有效整合了上市公司及其子公司的 HR 系统，消除人力资源数据信息孤岛，构建集中、实时、高效的集团化人力资源管理平台，同时为 OA 协同办公平台等提供了组织架构的数据支撑，使公司各业务条线均能够更加及时、准确地收集、传递与内部控制相关的信息，沟通更便捷、有效。2024 年度公司信息管理职能相关人员持续优化了《计算机信息系统管理办法》的规范，确保公司内部、公司与外界信息沟通及数据处理的安全性，并避免内部重要信息及数据对外泄露。

（2）信息披露

公司严格按照 2023 年度修订的《信息披露管理制度》有效执行了关于信息披露的内容、标准、程序、权限及保密措施等方面的要求，并对内幕信息知情人严格执行登记管理。

（三）业务层面内部控制设计与运行

1、公司合理整合浪潮业务系统、人力资源系统、泛微 OA 系统等，并通过各级公司对业务审批流的梳理，进一步优化了重要业务流程控制的关键点。关键控制点的优化和严格执行，有效保障了公司经营管理工作合理合规性。

2、业务层面内部控制设计与运行主要包括发展战略管理、财务报告管理、全面预算管理、资金管理、资产管理、投资管理、采购管理、销售及

客户服务管理、存货管理、合同管理及质量管理等 11 个业务模块所包含的控制措施，具体如下：

（1）发展战略管理

公司结合国内外及行业形势变化，基于现有业务稳定性，在充分征求职能部门、下属公司意见的基础上，于 2024 年末对公司原有战略规划进行了滚动更新，初步编制了未来三年的公司级战略规划模型，以确保公司能够在不断变化的汽车产业链中保持竞争力，并最终实现可持续性发展。

下属各级单位综合考虑市场需求变化、行业竞争状况及自身优劣条件等因素，结合公司发展战略规划，每年制定年度产销计划及经营预算，并逐层分解经营计划。

（2）财务报告管理

公司财务系统具备完善的核算模式，依据《会计核算管理规定》的详细记账规范，并严格遵守《财务报告编制及披露制度》及《会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度》的要求进行会计管理工作，同时优化了一套较为健全的财务报告编制、合并、内部审核、披露、报送和分析的工作流程。为确保公司财务报告信息能够真实、准确、完整地披露，公司从内部管理需要出发，对经营成果、财务状况、现金流量等逐月进行详细的财务分析及数据指标预警，充分发挥财务分析在企业生产经营管理中的重要决策作用。

（3）全面预算管理

公司于 2024 年末进一步优化了《全面预算管理制度》的具体操作规范，对预算目标责任书的签订工作程序进行了更精确的流程操作规范及归口部门界定，并对预算执行分析报告的审批程序进行了更加严格的控制。公司根据制定的发展战略目标，通过月度滚动经营计划、资金计划、经营分析、

绩效考核等实施控制。明确各责任单位在预算管理中的职责权限，最终与公司人力资源部门实现“两个体系”的联动考核。

（4）资金管理

公司2024年度对主营业务结构进行了优化，有针对性地设计了资金回收催收方案，降低了资金流失风险。并且，公司财务部资金组协同审计风控部完善了数据上报职能，逐月上报融资风险事项，每周跟进各子公司资金占用情况及库存情况，根据具体情况对子公司进行预警和协助，保持公司资金具备良好的流动性。

公司资金管理审核流程严格按照《资金管理办法》及《募集资金管理办法》等要求执行，按照流程审核付款，设置付款与审核岗位分离，全力保证公司运营资金的安全性。

（5）资产管理

公司严格执行《固定资产管理办法》等资产管理的相关制度，于2024年度进行了公司全体系的资产配置优化整合工作，并且对资产的采购计划及预算、合理转移、处置等工作进行了更严格的审核及更加强力的监督检查，并定期对固定资产进行盘点，对盘点审查、复核、上报等规范均不同程度进行了优化，对较重要的固定资产，如曲轴加工机械设备，公司还持续完善了《设备管理程序》等设备管理的相关制度，规定了重要设备的增加、验收、日常管理、使用、保养、故障维修、报废处置等工作流程和操作细则，加强并完善了对重要设备的管理。

（6）投资管理

公司于2024年度持续优化经营结构，新设立3家上汽大众卫星店、1家阿维塔订单中心、1家小米汽车销售及服务中心，内部审计部门于2024年底对投资项目的操作规范及流程提出了进一步的优化建议，投资管理相关职能部门将根据优化建议持续对《对外投资实施细则》及相关审批流程进行

完善优化。

（7）采购管理

公司于2024年度持续优化了《采购业务操作手册》《采购管理制度》《竞价采购管理规定》及《集采供应商管理办法》等操作要求，对货物采购类及服务类的采购流程进行了完善，形成了一整套关于竞价采购及择优选择供应商的控制流程，完善供应商评价机制，助力公司降本增效。汽车零部件业务板块：公司建立了完善的采购管理体系，明确了采购计划、采购实施、验收入库、采购付款等环节的职责和审批权限，并建立了完善的供应商选择、评审等机制，建立合格供应商名单，保证供应链的稳定与高效，降低采购业务的成本风险和独家供应商供货中断风险。汽车销售及服务板块：2024年公司对不同类型的采购模式及招标类型项目的采购计划控制、采购方式控制、集采业务、自采业务、供应商准入退出、供应商评价及供应商数据库等方面形成了一套系统的控制模式，对流程控制更加精准，确保采购过程得到合理的管控。

（8）销售及客户服务管理

公司建立了销售管理体系，进一步明确了预算、计划、销售、发货、结算、出库等环节的职责和审批权限，确保实现销售目标。汽车零部件业务板块：公司制定了《成品销售预测管理办法》等销售管理制度，根据客户及市场需求编制年度、月度销售预测计划，拥有完善的售后服务流程，规范了公司产品保修、不良退件的处置流程，提高了公司现场及售后产品的服务工作质量，保护了顾客和公司的利益。建立了有效的应收账款管理制度，由专人负责；对拖欠的应收账款及时查明原因，明确责任；对可能无法收回的应收账款计提坏账准备。汽车销售及服务板块：2024年重点对《新车销售管理办法》进行了优化提升，重新设计了关于销售价格管控方面的控制措施。具体体现在控制车系单车综合毛利，明确了销售价格审批

流程、超权限价格销售审批流程及销售价格核查体系，提升了销售业务的盈利能力。

（9）存货管理

汽车零部件业务板块：公司制定了《库房管理办法》等存货管理制度，对存货的出入库、储存保管进行了规定，并根据采购周期、生产周期、顾客需求等因素设置安全库存，建立了完善的存货清查盘点程序，定期对存货进行盘点，保证账实相符，同时定期对存货进行检测，保证存货的质量符合交付要求。汽车销售及服务板块：公司于2024年度对整车库存、备件及精品库存、市场运营库存等均持续进行了库存管理的规范更新，修订了市场、销售及售后业务管理规范，进一步明确了库存管理各环节的具体要求。内江市鹏翔投资有限公司亦实施了超期库存的消化处置计划及应对措施，持续对各4S店的呆滞库存开展了清理工作，提高了存货周转率，降低了公司的资金占用率。

（10）合同管理

公司及其下属子公司于2024年度进行了更加全面的合同执行情况检查工作，并对合同签订细则进行了全体系的宣贯，进一步对《合同管理细则》进行了更新修订，重点优化了对合同签订方的资质审查、审批与签订的合规性、合同用印规范、合同履行进度控制、合同台账管理及合同违约责任设计等相关控制要求，切实保障公司利益及降低外事风险。

（11）质量管理

公司汽车零部件业务建立了完善的质量管理体系，并取得了质量管理体系认证证书，根据质量体系定期进行内部审核，修订了质量管理相关制度，完善了采购、生产制造、售后等流程，提升了对产品质量的全程管控，并通过了第三方机构定期的质量体系审核。

3、重点关注的风险

根据公司内部控制建设情况，结合业务实际，在自我评价过程中，公司重点关注的六大高风险领域如下所示：

（1）汽车4S店存货量配置的合理性及汽车零部件业务板块存货的管控效果；

（2）采购业务全流程执行的准确性及合规性；

（3）投资项目各环节执行的有效性；

（4）销售价格管控执行的合规性；

（5）全面预算编制及预算执行的合理性；

（6）往来款项的催收清理情况。

（四）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，是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

（五）是否存在法定豁免

☐是 ☒否

（六）其他说明事项

无

（七）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组织开展内部控制评价工作。

内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷的具体认定标准，并与以前年度保持一致。

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标准如下：

缺陷等级 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报<利润总额的 3%	利润总额的 3%≤错报< 利润总额的 5%	错报≥利润总额的 5%
资产总额潜在错报	错报<资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1%	错报≥资产总额的 1%
经营收入潜在错报	错报<经营收入总额的 0.5%	经营收入总额的 0.5%≤错报<经营收入总额的 1%	错报≥经营收入总额的 1%
所有者权益潜在错报	错报<所有者权益总额的 0.5%	所有者权益总额的 0.5%≤错报<所有者权益总额的 1%	错报≥所有者权益总额的 1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、董事、监事和高级管理人员舞弊； 2、更正已公布的财务报告； 3、外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内控体系在运行过程中未能发现该错报； 4、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	1、未按公认会计准则选择和应用会计政策； 2、未建立反舞弊和重要的制衡制度和控制措施； 3、财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准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

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：

缺陷等级 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	5 万元（含 5 万元）-50 万元	50 万元(含 50 万元)-100 万元	100 万元及以上

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、对已经发现并报告给管理层的重大或重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正； 2、发生重大负面事项，并对公司定期报告披露造成负面影响。
重要缺陷	1、违反法律法规较严重； 2、重要业务缺乏制度控制； 3、抽样测试，计算缺陷数的比例或未执行控制点的比例超过20%； 4、下属子公司缺乏内部控制建设，管理散乱； 5、并购重组失败，或新扩充下属单位经营难以为继； 6、管理层人员及关键岗位人员流失严重； 7、被媒体曝光负面新闻，产生较大负面影响。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

（八）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

（1）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）对于发现的一般内部控制缺陷，内部控制评价人员下发通知，要求各相关责任部门制定相应整改措施，明确整改责任。对设计方面存在的问题，要求在限期内修订完善相关制度并优化相关流程；对执行层面存在的问题，如操作流程中存在的不规范问题，要求加强管理，立即整改，规范操作，并由公司内控评价人员跟踪监督。经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司不存在未完成整改的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

（1）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。

（2）对于发现的一般内部控制缺陷，内部控制评价人员下发通知，要求各相关责任部门制定相应整改措施，明确整改责任。对设计方面存在的问题，要求在限期内修订完善相关制度并优化相关流程；对执行层面存在

的问题，如操作流程中存在的不规范问题，要求加强管理，立即整改，规范操作，并由公司内控评价人员跟踪监督。经过上述整改，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及重要缺陷。

四、其他内部控制相关事项说明

1、本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司纳入评价范围的业务与事项已建立了内部控制，并得以有效执行，财务报告真实可靠，业务合法合规，实现了公司内部控制目标。2025 年度，公司将继续完善内部控制体系，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制流程，进一步提升内控管理水平，有效防范各类风险，促进公司健康、持续发展。

四川浩物机电股份有限公司

法定代表人：刘禄

二〇二五年四月二十五日