

证券代码：836208

证券简称：青矩技术

公告编号：2025-014

青矩技术股份有限公司

内部控制评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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”），结合青矩技术股份有限公司（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，公司对2024年12月31日（内部控制评价报告基准日）内部控制有效性评价如下：

一、重要声明

根据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。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或重要缺陷。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。纳入评价范围的单位包括：公司及合并报表范围内的子公司。纳入评价范围单位资产总额占合并报表资产总额的 100%，营业收入占公司合并报表营业总收入的 100%。

公司围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等方面组织开展内部控制评价，并将以下主要业务和事项纳入评价范围：治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、研发活动、对外投资、对外担保、关联方交易、信息系统、内部监督等。

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《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律和规定组织开展内部控制评价工作。

公司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

缺陷	定量标准	定性标准
重大缺陷	合并财务报表的错报金额： (1) \geq 资产总额的 3%； (2) \geq 营业收入总额的 3%；	(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； (2) 注册会计师发现当期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； (3) 审计委员会和内部审计机构对财务报告内部控制的监督无效；
重要缺陷	合并财务报表的错报金额： (1) $1\% \leq$ 资产总额 $< 3\%$ ； (2) $1\% \leq$ 营业收入总额 $< 3\%$ ；	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 未建立反舞弊程序和控制措施； (3) 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； (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到真实、完整的目标。
一般缺陷	合并财务报表的错报金额： (1) $<$ 资产总额的 1%； (2) $<$ 营业收入总额的 1%。	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

注：资产总额、营业收入任何一个评定指标达到相应比例即判定为该缺陷等级。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

定量标准参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。

定性标准主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定，具体如下：

缺陷	定性标准
重大缺陷	(1) 决策程序不科学，导致重大失误； (2) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； (3) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改； (4) 其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	(1) 决策程序导致出现一般性失误； (2) 重要业务制度或系统存在缺陷； (3) 关键岗位业务人员流失严重； (4) 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改； (5) 其他对公司产生较大负面影响的情形。
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。

(三) 公司内部控制建设和运行情况

1. 内控环境

(1) 治理结构

公司已按照《公司法》《证券法》和《企业内部控制基本规范》等法律法规的规定，并结合现代企业管理的要求建立了股东大会、董事会、监事会充分行使各自职能并相互制衡的法人治理结构，制定了以《公司章程》为基础、《股东

大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《监事会议事规则》等为主要架构的规章制度。三会运作高效且透明，有力保障了公司的稳健经营。

公司股东大会为最高权力机构。公司管理层与核心员工广泛持有公司股权，积极参与公司治理及经营决策，与公司发展紧密绑定，推动公司业绩稳健增长。董事会为决策机构，对股东大会负责，执行股东大会决议并依据《公司章程》的规定履行职责。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会以及薪酬与考核委员会。董事会九名董事中，有四名独立董事，分别在财务、法律、经济管理、科技创新等方面具有深厚的专业资历和丰富的从业经验。通过充分发挥独立董事、董事会专门委员会的作用，有效促进公司科学决策、保证公司的持续健康发展，充分维护包括中小投资者在内的全体股东利益。

2020年至2024年，公司按照《利润分配管理制度》，实施了稳定、丰厚的分红政策，始终以优良的业绩回报股东。公司采取持续、稳定、与经营业绩相匹配的分红政策，旨在为投资者提供持续且具吸引力的投资回报，确保投资价值的长期增长。

（2）组织架构

公司根据经营特点和业务发展需要，设董事会办公室、总裁办公室、行政部、财务部、人力资源部、市场部、合规审计部、科技研究院、工程咨询研究院等职能部门并制定了职责分工，并按照业务地域性特征、专业条线将业务划分为不同的大区、专业板块和行业事业部。各职能部门分工明确、各司其职，各大区、专业板块和行业事业部充分发挥专业特长、相互协作，从而为客户提供覆盖全国、优质高效的科技产品和咨询服务。

（3）发展战略

公司作为国内投资管控领域的领军企业，坚持以“一线一圈”为核心发展战略，构建覆盖建设工程项目全生命周期的服务体系，推动数智化转型与国际化布局，致力于成为拥有国际影响力的工程管理技术企业。

（4）人力资源

公司处于知识密集型、多专业多学科协同的行业，优秀的技术人才、市场人才和管理人才团队是公司的核心资源之一，对公司的持续发展至关重要。公司按照国家法律法规的规定，建立了全面的人力资源管理制度，将职业道德修

养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，建立了覆盖人才的吸收、培养、使用、考核、激励及退出等环节完整的人才管理体系，持续吸收和培养多元化人才，为员工提供通畅的事业发展通道。通过鼓励核心员工持股、对业务骨干实施股权激励，极大提升了核心团队的活力和凝聚力，避免了一股独大和家族化现象及其所导致的过度依靠少数个体和短期主义风险，保障了新生代人才作为源头活水不断流入，不断提升公司的核心竞争力。

（5）社会责任

作为国内首家以工程造价咨询为核心业务的上市公司，为行业树立了“专业+科技+资本”的全新发展范式。不断加大研发投入，率先推出多项创新性的服务与产品，推动行业转型升级。为“能源强国”“交通强国”“制造强国”“战略性新兴产业”“一带一路”“健康中国”“乡村振兴”等建设工程提供优质服务，助力国家战略和社会发展。

2. 风险评估

公司建立了持续的信息收集程序，能够有效的开展风险识别和评估工作，识别出与实现控制目标相关的内部风险和外部风险。公司管理层至各层级员工都认识到风险管理对于公司生存、发展和战略目标实现的重要性，并将风险管理体现在了各种日常管理之中。针对宏观经济波动风险、市场竞争加剧风险、人才培养及人力成本上升风险、应收账款及合同资产回收风险、业绩季节性波动风险、关联交易风险、劳动纠纷风险等各类内外部风险，公司采取了充分的风险评估和适当的应对措施，确保对风险的有效控制。

3. 控制活动

公司根据《公司法》《证券法》《企业会计准则》等法律法规和《公司章程》的规定，结合业务发展和重点风险领域的风险应对需要，制订了包含《财务管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《募集资金管理制度》《利润分配管理制度》《信息披露管理制度》等一系列制度体系，构建了“股东大会-董事会-总经理-财务总监”的四级决策架构，明确各层级在预算、投资、融资等事项的审批权限。大区、分公司、行业及专业事业部等各业务部门以及财务部、行政部、人力资源部、研发机构等职能部门的机构设置合理，各岗位内部职责分工明确、高度

协同，内部信息沟通准确高效，既强化专业管理又注重内控监督，通过绩效考核挂钩机制保障执行效力。

预算管理采用“目标分解+动态监控”模式，强调预算刚性与调整程序；对外投资、融资、担保建立分级审批机制，并设置充分论证、专户管理、跟踪报告等风控节点；严控关联交易定价及审批回避制度，有效防范利益输送。特别禁止虚开发票、虚列成本等行为，体现合规底线思维。

制度将产值核算、成本划分、应账款催收等业务环节纳入财务管控，要求业务机构参与预算编制与资产清查，形成业财协同机制。经营核算与法定核算双轨并行，既满足合规披露需求，又支持管理决策，体现财务管理价值创造理念。

围绕上述关键领域，公司建立了相关的控制程序主要包括：

（1）授权审批控制

公司建立了规范的授权审批体系，根据业务性质和金额大小，明确了不同层级的审批权限和流程。对于资金支付、费用报销、合同签订等日常经营活动，以及重大投资、筹资、担保等非常规业务，均需经过相应层级的审批。审批人员严格按照授权规定进行审批，确保了各项业务活动在授权范围内进行，有效降低了决策风险。

（2）明确的职责分工

公司各部门和岗位职责明确，通过合理设置岗位与分工，实现了销售与收款、采购与付款、对外投资和投后管理、固定资产购置与处置等关键业务环节的职责分离，形成了有效的相互制约机制，防止了错误和舞弊行为的发生。

（3）会计系统控制

公司依据国家统一的会计准则制度，建立了完善的会计核算体系和财务管理制度，涵盖了会计科目设置、凭证管理、账簿登记、财务报告编制等各个方面。明确了会计凭证、账簿和财务报告的处理流程，确保了会计信息的真实、准确、完整和及时记录与核算，为财务管理和决策提供了可靠的数据支持。

（4）财产保护控制

公司采取了一系列财产保护措施，对货币资金、实物资产和无形资产等进行有效管理和监控。建立了资产台账管理制度，详细记录资产的购置、使用、

保管、处置等情况；定期进行资产盘点清查，确保账实相符；加强资产减值测试，及时发现和处理资产减值问题。

（5）预算控制

公司实施全面预算管理，建立了涵盖经营预算、资本预算、财务预算等的预算体系。预算编制过程中，充分考虑市场环境、公司战略等因素，将经营目标细化为具体的预算指标，并下达至各机构执行。在预算执行过程中，加强对预算执行情况的监控与分析，及时发现并纠正预算执行偏差，确保预算目标的实现。

（6）运营分析控制

公司定期召开经营分析会议，借助 BI 系统对生产经营数据进行深入分析，包括财务指标、业务指标、市场动态等方面。通过对比预算数据与实际数据，分析各项指标的完成情况，找出存在的问题和差距，并制定相应的改进措施和应对策略。同时，公司加强了对市场环境、行业趋势等外部信息的收集与分析，及时调整经营策略，确保公司运营的稳定性和持续性。

（7）绩效考评控制

公司建立了完善的绩效考核制度，将员工的工作表现与绩效目标紧密挂钩。制定了科学合理的考核指标体系，从工作业绩、专业能力、创新能力等多个维度对员工进行考核评价。考核结果与薪酬调整、职务晋升、奖金分配等直接挂钩，充分调动了员工的工作积极性和创造性。同时，公司注重绩效反馈与沟通，帮助员工了解自身工作表现与不足之处，促进员工个人成长与发展，进而提高了公司整体运营效率和管理水平。

4. 信息与沟通

公司制定了完善的内部信息收集与传递制度，明确了各部门在信息收集、整理、传递中的职责和流程。各部门能够及时将业务信息传递至相关部门，确保信息在公司内部的高效流通。公司通过运用信息技术手段，自研了涵盖财务管理、人力资源管理、项目管理、产值核算等多方面的企业管理平台、作业系统、BI 系统等，实现了业务流程的信息化和自动化处理，提高了工作效率和信息传递的及时性、准确性。通过信息系统，公司能够对各项业务活动进行实时监控和管理，及时发现和解决问题。

作为工程造价咨询领域首家上市公司，公司非常注重信息披露和投资者关系管理。公司制定了《信息披露管理制度》，明确了信息披露的范围、内容、流程和审批权限等，确保公司对外信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。公司按照法律法规和监管要求，及时披露定期报告、临时公告等信息，向投资者和社会公众传递公司的经营状况和发展动态。公司指定董事会秘书负责投资者关系管理事务，通过举办投资者交流会、分析师会议、业绩说明会等各类活动，加强与投资者的互动和沟通，增进投资者对公司的了解和对行业价值的认同。

5. 内部监督

公司建立了较为完善的内部监督机制。

董事会审计委员会负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制，并指导合规审计部开展日常工作。公司董事会审计委员会由三名不在公司担任高级管理人员的董事组成，其中独立董事过半数，并由独立董事中会计专业人士担任召集人，具备较强的专业性和独立性。合规审计部独立于其他部门，在董事会审计委员会指导下，依据公司《内部审计制度》规定开展审计工作，审计范围涵盖财务收支、内控执行、对外投资、关联交易、反舞弊等多方面，重点关注与财务报告相关的关键事项。通过定期与不定期审计项目，运用多种审计方法监督检查，发现问题及时出具报告并跟踪整改。合规审计部每年至少向审计委员会提交一次内控评价报告，发现重大缺陷及时汇报。通过上述举措，审计委员会能够及时了解公司内部控制的运行状况，对内部控制的设计和执行情况的有效监督，确保内部控制体系的持续改进和完善。

同时，公司还建立了反舞弊机制，制定了相关制度，明确了舞弊行为的定义、防范措施和举报处理程序等，营造了良好的反舞弊文化氛围，有效防范和打击各类舞弊行为。公司设立了多种举报渠道，如举报电话、举报邮箱等，鼓励员工和社会公众对公司内部的舞弊行为进行举报。公司对举报信息进行严格保密，保护举报人的合法权益，确保举报渠道的畅通和有效。

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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

五、其他内部控制相关重大事项说明

本年度公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

青矩技术股份有限公司

董事会

2025年4月25日