

证券代码：873570

证券简称：坤博精工

公告编号：2025-024

浙江坤博精工科技股份有限公司

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”），结合浙江坤博精工科技股份有限公司（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，我们对公司截止至2024年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制建立的合理性、完整性和实施的有效性进行了评价，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定。现将公司截至2024年12月31日与公司财务报表相关的内部控制评价情况报告如下：

一、重要声明

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。在公司治理层的监督下，按照企业内部控制规范体系的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是本公司董事会的责任。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责任。

建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。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，或对控制政策或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、内部控制评价工作组织情况

内部控制评价工作由公司董事会及其下设的审计委员会领导，组成以审计部门为主导多部门参与的评价小组，对纳入评价范围的主要风险领域和单位进行评价。

（一）评价程序：成立评价小组，制定评价方案；现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；整改方案进行讨论和审核；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

（二）评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

三、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：浙江坤博精工科技股份有限公司及子公司嘉兴坤博新能源装备制造有限公司、嘉兴坤博材料成型技术有限公司。纳入合并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的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、组织架构、发展战略、企业文化、信息披露、信息系统、内部审计、人力资源、财务报告、销售业务、采购业务、资金管理、资产管理、合同管理、关联交易、对外投资、担保业务、研发管理、募集资金管理等内容。重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、销售业务、采购业务、资产管理、关联交易、募集资金管理等。

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。

四、内部控制评价工作情况

（一）治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律和相关规定建立了规范的法人治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1、股东会是公司最高权力机构，制定了《股东会议事规则》，对股东会的

性质、职权及股东会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2、董事会是公司的常设决策机构，向股东会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东会审议公司。董事由股东会选举产生，董事长由董事会选举产生。公司董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人，其中独立董事 2 名。下设战略与投资委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会工作制度》、《独立董事专门会议工作制度》，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、监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。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、总经理全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会的决议。公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会及生产调度会议、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

（二）内部组织结构

公司设置的内部机构有：行政综合部、采购部、财务部、研发中心、营销部、生产部、仓管部、品管部、人事部、内审部、投资证券部和杭州分公司。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。

（三）发展战略

董事会下设战略与投资委员会，主要负责对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。公司制订了发

展战略制定、实施、评估和调整的程序，规范了发展战略的内容，以增强公司核心竞争力和可持续发展能力，保证公司战略目标的实现。

（四）企业文化

公司秉承“工匠精神”的企业精神，致力于成为高端装备精密优质部件的优秀企业，同时秉承诚信负责、创新发展、成就你我、和谐共赢的企业理念，为高质量发展做出贡献。公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

（五）信息披露

公司制定并公告了《信息披露管理制度》明确规定了信息披露的基本原则、内容、标准、程序、信息的保密措施以及责任追究与处理措施等。公司信息披露事务由董事会统一领导和管理。公司投资证券部为公司信息披露事务的管理机构，具体负责信息披露及投资者关系管理工作，并设置了联系电话、电子邮箱等投资者沟通渠道，加强与投资者之间的互动与交流。

（六）信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

1、信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

2、信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

3、信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

（七）内部审计机构设置情况

公司董事会下设审计委员会，根据《董事会专门委员会工作制度》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由 3 名董事组成，

独立董事 2 名，其中有 1 名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设内审部，内审人员具备独立开展审计工作的专业能力。内审部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。内审部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

（八）人力资源政策

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩等，具体制度包括《人事及薪资管理制度》、《劳动纪律及请假管理制度》、《保密制度》、《人才引进和培养制度》、《培训管理制度》等。

同时，公司非常重视员工职业健康，加强劳动保护、提高劳动卫生水平，保障员工的身体健康。认真贯彻执行国家、省、市及有关部门下发的有关劳动卫生的方针、政策或规定，并结合本公司实际制定劳动卫生管理办法。建立、健全和不断完善企业劳动卫生管理制度，明确其职责。加强劳动保护，不断改善劳动条件。

（九）财务报告

公司按照会计法、企业会计准则、税法等有关法律法规的规定，建立了较为完善的《财务管理制度》。公司设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位，制定了相应的岗位工作说明书，并配备了足够的专职人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，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。

（十）资金营运管理制度

1、货币资金管理

公司制定的《财务管理制度》，明确了资金管理原则：合理使用，减少占压，降低风险，加速周转，提高效益。公司出纳负责登记现金日记账，每月都对库存现金进行盘点，编制现金盘点表；取得银行对账单，编制银行存款余额调节表。为保证库存现金安全合理，公司各部应按规定限额提取备用金。预支取现金先填写借款单，并注明用途、金额、期限等，按规定批准方可支取。预支现金一般不超过 3,000.00 元，超过支票结算起点的付款应通过转账支票结算。任何人不得从营业收入中坐支现金。库存现金必须日清月结，不准白条抵现。

2、筹资管理

公司制定了《财务管理制度》，规定了重大筹资项目的每个会议，均应有详细的会议记录，每个会议记录应提交公司财务部备查。筹资合同签字前，应有公司总经理及董事长批准意见。合同签订后，合同由公司财务部存档。对外担保必须符合公司章程及有关管理规定，由总经理及董事长批准。

3、募集资金使用管理

公司对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究都有规范的管理，对每一笔募集资金的使用及时登记台账，清晰地反映了募集资金的使用情况。同时公司内部审计部门、董事会、独立监事和监事会、保荐人、会计师事务所等都对公司募集资金的使用都具有监督功能。

（十一）资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》、《车辆管理制度》、《财务管理制度》等，加强了公司固定资产管理工作，规范了固定资产的安全完整及核算过程。固定资产由公司行政综合部负责登记台账，制作固定资产卡片；使用部门负责日常维护保养。财务部门负责固定资产管理规定的制定、修改与完善以及固定资产价值形态的管理和固定资产总、明细分类帐的核算管理。

公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其它四大类。固定资产折旧采用年限平均法分类计提，按类别、预计使用寿命和预计残值，确定各类固定资产的年折旧率。

公司对生产线关键设备运营进行实时监控，制定规范性的操作流程，实行岗前培训，确保设备的安全运转和利用效率。

（十二）采购和付款业务

公司制定了《采购管理制度》，统一了公司内部的采购工作流程，确保了最优化的采购成本，明确了采购的流程、范围等。公司采购严格执行询议价程序；实行采购会审、合同会签制度；遵循职责分离、一致性等原则。

（十三）生产流程与成本控制

1、生产和质量管理

公司制定《精密加工厂管理制度》和《材料成型厂管理制度》，规范了月度生产计划的制定与实施、保证按时交货；保证车间的正常运行，确保安全、高质量、低成本的完成生产任务；实施了各工序质量控制工程、工艺文件、作业指导书，保证制造过程在质量受控中。同时还进行了车间安全消防管理，实施日巡检月底大检，及时整改安全隐患。

2、成本费用管理

公司持续推行降本增效的理念，加强成本费用控制，由财务部专人核算成本费用，各部门归口负责，分级管理，分级控制。目前公司制定的制度有：《采购管理制度》、《精密加工厂管理制度》、《材料成型厂管理制度》、《费用报销管理制度》等。在严格执行上述制度的同时，财务部定期对异常成本费用数据进行分析、研讨改善对策。公司的成本费用核算与管理按照国家规定的成本费用开支范围，在成本费用支出与审核、成本费用支出与会计记录等环节均明确了各自的权责及相互制约要求与措施。财务部通过用友 U8 系统及时完整地记录和反映成本费用，为经营决策提供可靠的数据和信息，不断地挖掘内部潜力、节约开支，提高公司的经济效益。

3、存货与仓储管理

公司制定了《产成品管理制度》、《成品仓库管理制度》、《材料仓库管理制度》、《财务管理制度》等，加强了对公司产成品的有效管理，确保公司资产安全。规范了存货出入库、盘点、仓储的管理。公司对存货定期盘点，每月不定期的抽查，每年至少盘点一次，若盘点情况如与账面记录不符，查明原因，经报批手续后及时进行会计处理，一般在年终结账前处理完毕。

（十四）销售和收款业务

公司根据《中华人民共和国会计法》和《内部会计控制规范—基本规范》等法律法规制定了《营销部管理制度》，对产品销售与收款流程做出了明确规定，如产品价格制定、合同签订、订单评审、发货控制、货款结算、信用管理、应收账款控制、货款催收、退货管理等。加强了对公司销售与收款的内部控制，规范销售与收款行为，防范销售与收款过程中的差错和舞弊。公司建立了销售与收款业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保办理销售与收款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。公司内审部应定期检查销售与收款业务相关岗位及人员的设置情况；销售与收款业务授权批准制度的执行情况以及销售的其他管理情况。

（十五）研发管理

公司制定的《研发中心管理制度》，加强了研发中心研发项目管理、控制了项目风险、保证了项目效益。根据财政部、国家税务总局有关规定，制定的《研发费用核算管理制度》，加强了公司研发费用管理，规范了公司研发费用核算，促进纳税管理工作。同时，公司还制定了《研发投入核算财务管理制度》、《研

究开发组织管理制度》、《研发人员绩效奖励制度》等，对研发项目立项与审批、研发项目管理、研发项目验收等过程进行了全面控制。

（十六）对外投资管理

公司制定了《董事会议事规则》、《对外投资决策管理制度》等，完善了公司法人治理结构，保证公司科学、安全与高效的作出决策。公司对对外投资活动划定范围，明确公司股东会、董事会和经营管理层等组织机构在公司投资决策方面的权限和应履行的程序。公司财务部对公司的对外投资活动按每个投资项目分别建立明细账簿，详尽记录相关资料。保证公司对外投资活动的记录及时、完整、全面。

（十七）关联交易管理

公司制定了《关联交易管理制度》，对公司关联交易行为包括从交易原则、关联人和关联关系、关联交易决策程序和信息披露、关联交易价格的确定和管理等进行全方位管理和控制，保证了公司与关联方之间的关联交易符合公平、公开、公正的原则。确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。

五、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公司内部控制评价方法规定的程序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：

（一）财务报告内部控制缺陷认定标准

1. 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：

事项	评价基准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	资产总额	错报金额 $\geq$ 基准1%	基准0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 基准1%	错报金额 $<$ 基准0.5%
净资产潜在错报	净资产	错报金额 $\geq$ 基准1%	基准0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 基准1%	错报金额 $<$ 基准0.5%
营业收入潜在错报	营业收入	错报金额 $\geq$ 基准1%	基准0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 基准1%	错报金额 $<$ 基准0.5%
利润总额潜在错报	利润总额	错报金额 $\geq$ 基准5%	基准3% $\leq$ 错报金额 $<$ 基准5%	错报金额 $<$ 基准3%

2. 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性评价标准

定性标准,指涉及业务性质的严重程度,根据其直接或潜在负面影响的性质、范围等因素确定。公司在进行内部控制评价时,对可能存在的内部控制缺陷定性标准如下:

财务报告重大缺陷的迹象包括:公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效;

财务报告重要缺陷的迹象包括:未建立反舞弊程序和控制措施、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、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;

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

1. 公司确定的非财务报告内部控制缺陷定量标准

事项	评价基准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
绝对损失金额	资产总额	绝对损失金额 $\geq$ 基准1%	基准0.5% $\leq$ 绝对损失金额 $<$ 基准1%	绝对损失金额 $<$ 基准0.5%

2. 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

重大缺陷迹象:公司决策程序不科学导致重大决策失败;违犯国家法律、法规;重大偏离预算;制度缺失导致系统性失效;前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改;管理人员和技术人员流失严重;媒体负面新闻频现;其他对公司负面影响重大的情形。

重要缺陷迹象:公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响;违犯行业规范,受到政府部门或监管机构处罚;部分偏离预算;重要制度不完善,导致系统性运行障碍;前期重要缺陷不能得到整改;公司关键岗位业务人员流失严重;媒体负面新闻对公司产生中度负面影响;其他对公司负面影响重要的情形。

一般缺陷迹象:除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

六、内部控制缺陷认定及其整改措施

(一) 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，对于检查中发现的其他内部控制缺陷，其可能导致的风险均在可控范围之内，对公司财务报告目标的实现不构成实质性影响，并且公司已安排落实整改公司研究制定整改方案和计划，并及时跟进和监督整改落实情况。

（二）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，对于检查中发现的其他内部控制缺陷，公司研究制定整改方案和计划，并及时跟进和监督整改落实情况。

公司应经营环境及业务的变化，将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

七、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，公司已经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。

八、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、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

浙江坤博精工科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 28 日