

国投证券股份有限公司

关于宁波横河精密工业股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告的核查意见

国投证券股份有限公司（以下简称“国投证券”或“保荐机构”）作为宁波横河精密工业股份有限公司（以下简称“横河精密”或“公司”）向特定对象发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2025年修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》等有关规定，就横河精密2025年度内部控制自我评价报告的事项进行了核查，具体情况如下：

一、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。

二、内部控制评价工作情况

（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。本次纳入评价范围的主要单位包括公司及其子（孙）公司。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%。

纳入评价范围的事项包括：治理结构、内部组织机构、人力资源、企业文化、资金营运管理、采购与付款管理、销售与收款管理、生产流程及成本控制、对外

投资管理、关联交易管理、对外担保管理、研发管理、对子公司的管控、信息披露管理等。

纳入评价范围的主要业务和事项具体内容如下：

1、治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司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) 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、决议等工作程序做出了明确规定。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) 公司董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人，副董事长 1 人，其中独立董事 3 名。下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和证券部；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》《战略委员会工作细则》《审计委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》《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) 公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会议及生产调度会议、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。

2、内部组织机构

公司设置的内部组织机构有：内部审计部、财务部、人事部、行政部、项目管理部、生产管理部、开发部、模具分厂、采购部、制造分厂、品质管理部、管理部、汽车模具及塑件事业部、市场部、证券部。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。

3、人力资源

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；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。

同时，公司非常重视员工素质，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。在人才引进、人员培养、岗位调动、员工绩效、激励机制、人才发展等方面进行了规范化管理，充分调动员工的工作积极性，促进了员工与企业的共同发展。

4、企业文化

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。董事和其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。

员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。公司组织了较为丰富的员工活动，如党员红色之旅、员工生日月、亲子旅游等；设立了职工活动中心、图书室等业余活动设施，组织了先进员工和先进集体等评选活动，旨在大力弘扬先进典型，鼓舞士气，进一步激励员工工作的积极性，提高团队凝聚力。

5、资金营运管理

（1）货币资金管理

公司制定了《货币资金控制制度》，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司依据中国人民银行现行现金管理相关规定，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，并结合实际情况，明确了现金的使用范围和转账结算程序等。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司没有影响货币资金安全的重大缺陷。

（2）筹资管理

公司制定了《募集资金管理办法》。本报告期内，公司能较合理地安排募集资金的存放与使用事项，较严格地控制有关风险。公司公开发行股票所募集的资金没有严重背离原计划使用的情况。

6、采购与付款管理

公司制定了《采购控制制度》，已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，明确了存货的请购、审批、采购、验收程序。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司在采购与付款的控制方面没有重大缺陷。

7、销售与收款管理

公司制定了《销售控制制度》，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司在销售和收款的控制方面没有重大缺陷。

8、生产流程及成本控制

(1) 生产和质量管理

公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证，建立了严格的生产工艺流程及质量管理体系，能严格按照模具生产企业的相关规定进行生产和质量控制。报告期内,公司取得了 IATF16949:2016、ISO 13485:2016、ISO45001:2018 质量管理体系认证证书,该体系的持续实施有助于公司在汽车供应链中持续改进、预防缺陷以及减少变异和浪费,有助于公司进一步关注和满足客户要求,提高客户满意度,有利于公司改进过程绩效指标,实现降本增效。公司在生产和质量管理方面没有重大缺陷。

(2) 成本费用管理

公司制定了《费用控制制度》，建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。公司在成本费用管理方面没有重大缺陷，但成本费用的考核、奖惩制度等有待进一步改进。

(3) 存货与仓储管理

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，并引入了信息管理系统，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。公司在存货与仓储管理方面没有重大缺陷。

9、对外投资管理

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，建立《投资

决策制度》，实行重大投资决策的责任制度。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。公司在对外投资管理方面没有重大缺陷。

10、关联交易管理

公司已建立《关联交易决策制度》等相关制度，并能遵循平等、自愿、等价、有偿和公平、公正、公开的原则以确保关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。公司在关联交易决策的控制方面不存在重大缺陷。公司在关联交易管理方面没有重大缺陷。

11、对外担保管理

公司已建立《对外担保决策制度》等相关制度，能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。公司在对外担保管理方面没有重大缺陷。

12、研发管理

为了提高产品研发能力、保持公司核心竞争力、加强研发管理的内部控制，公司制订了产品设计与开发、质量检测与监控等方面一系列的研发管控制度与规程，规范公司研发立项、项目预算、项目实施和研发项目效益的评估，同时对研发资料的保管、相关的技术保密和知识产权申请与保护等做出了详尽的规定。公司在研发管理方面没有重大缺陷。

13、对子公司的管控

公司制定了《子公司管理制度》，对子公司进行检查、监督，及时准确完整的了解子公司的经营业绩、财务状况和经营前景等信息。公司在子公司管控方面不存在重大缺陷。

14、信息披露管理

公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规及《公司章程》的要求制定了《信息披露管理制度》，及时、公平地披露所有对公司股票及其衍生品种交易价格可能产生较大影响的信息。公司在信息披露管理方面没

有重大缺陷。

(二) 内部控制缺陷认定标准

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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
错报 \geq 税前利润的 8%，且绝对金额不少于 800 万元	税前利润的 4% \leq 错报 $<$ 税前利润的 8%，且绝对金额不少于 500 万元	错报 $<$ 税前利润的 4%，且绝对金额不少于 200 万元

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
1、公司董事和高级管理人员的舞弊行为； 2、公司更正已公布的财务报告； 3、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； 4、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。	1、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、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。	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) 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：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接损失金额 \geq 资产总额的 4%，且绝对金额不少于 3000 万元	资产总额的 2% \leq 直接损失金额 $<$ 资产总额的 4%，且绝对金额不少于 1500 万元	直接损失金额 $<$ 资产总额的 2%，且绝对金额不少于 500 万元

(2) 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：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
------	------	------

<p>1、公司决策程序不科学导致重大决策失败；</p> <p>2、违反国家法律、法规；重大偏离预算；</p> <p>3、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；</p> <p>4、管理人员和技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；</p> <p>5、其他对公司负面影响重大的情形。</p>	<p>1、公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响；</p> <p>2、违反行业规范，受到政府部门或监管机构处罚；</p> <p>3、部分偏离预算；重要制度不完善，导致系统性运行障碍；</p> <p>4、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；</p> <p>5、媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；</p> <p>6、其他对公司负面影响重要的情形。</p>	<p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
---	---	-------------------------------

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在内部控制重大缺陷、重要缺陷。

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部控制制度方面存在的主要问题，公司拟采取下列措施加以改进提高：

1、进一步加强董事会各专门委员会在内部控制方面发挥的作用。组织公司董事、高级管理人员及各层面员工参加内控相关法规制度的学习，提高其内控规范意识；要求各专门委员会严格按照工作细则的规定积极有效开展工作，以加强公司管理层对内部控制制度建立健全和运行情况的监督，不断提高公司治理水平。

2、进一步加强内部审计工作，提高内部审计工作的深度和广度，充分发挥内部审计对公司内控制度的有效性及其执行情况进行监督的作用，建立及时发现内控活动中存在的问题并不断改进的机制。

3、进一步完善全面预算管理，尤其是深化成本费用管理，重视成本费用指标的分解、及时对比实际业绩和计划目标、控制成本费用差异、考核成本费用指标的完成情况，进一步完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

4、进一步优化业务流程，厘清关键控制活动，在发挥内部控制效果的基础上，加强内控制度执行力度，降低内部控制执行成本，提升工作效率。

5、加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规，及时更新知识，总结经验，不断提高员工相应的工作胜任能力。

6、加强企业文化建设，增强公司的凝聚力和战斗力，促进公司稳定、可持续发展。

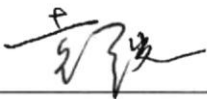
三、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项。

四、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：2025 年度，公司法人治理结构较为完善，现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，公司的内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司 2025 年度内部控制制度建设、执行的情况。

（本页无正文，为《国投证券股份有限公司关于宁波横河精密工业股份有限公司2025年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：  _____
袁弢

 _____
张迎亚

