

# 瑞鹄汽车模具股份有限公司

## 2025 年度内部控制自我评价报告

瑞鹄汽车模具股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等部委联合发布的《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”），结合瑞鹄汽车模具股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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 2025 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。经营层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司董事会、董事、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。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理是否合法合规、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的认定情况，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：公司及所属子公司，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%；纳入评价范围的业务和事项包括：

### 1、内部控制

#### （1）法人治理结构和议事规则

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规的要求，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，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东会、董事会及公司经营层各司其职、相互协调、相互制约、规范运作。在公司法人治理方面，公司制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》《独立董事工作制度》等重大规章制度，以保证公司规范运作、健康发展。

#### （2）组织结构设置与职权分配

根据公司章程，公司设立董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。经营层组织领导企业内部控制的日常运行。公司制定部门职责和各岗位职责说明书，各职能部门之间职责明确，相互牵制，保证公司生产经营活动高效平稳有序进行。

#### （3）内部审计

公司设立了专门的审计部门，配有数名专职审计人员，具体负责公司内部控制建设的计划、整改、落实工作。对公司及下属子公司财务收支和经济活动进行内部审计监督，并出具相关报告。公司审计部门直接对董事会审计委员会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

#### （4）人力资源

公司重视人力资源管理，制定并实施了科学系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定。招聘过程公平、公正，确保招聘人员的素质符合岗位要求，聘用的人员能完成岗位职责范围内的工作。人事部门统计分析各部门和分子公司培训需求，分岗位、分层次编制年度培训计划，结合各单位生产情况，将年度培训计划分解到月度，重视特定工作岗位所需的知识、经验和能力，根据实际工作的需

要，展开多种形式的培训。人事部门根据公司发展战略和管理需要，修订和完善公司薪酬管理办法，保证员工的工作积极性，完成岗位职责。

#### （5）治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

#### （6）企业文化

公司注重企业文化建设，公司在生产经营实践中，培育出为全体员工所认同并遵守，带有公司自身特色的愿景、使命与核心价值观。以“为汽车行业提供创新、优质、高效的工装及服务”为企业使命；坚持“责任、创新、卓越”的核心价值观，追求“让世界汽车行业选择瑞鹄”的企业愿景。

公司一直致力于企业文化的培育，通过多种方式和各项活动进行宣传贯彻，形成了集团化的内部文化，增强了公司的凝聚力、向心力，树立了公司的整体形象。公司与下属分、子公司的企业文化有机融合成一个整体，具有很强的企业凝聚力，并吸引了一支具有强大凝聚力的员工队伍。

## 2、风险评估

风险评估作为内部控制活动的依据，为了达到企业目标而确认和分析相关的风险，包括战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、法律风险等。公司各部门及各下属子公司广泛、持续不断地收集与本部门、单位风险和风险管理相关的内外部信息，包括历史数据和未来预测信息，按照统一的识别方法体系对风险识别结果进行描述。各部门、各下属单位考虑风险的性质、权衡风险和收益，结合管理层风险偏好、公司风险承受度等因素，综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，实现对风险的有效控制。审计部门组织相关人员成立风险分析小组，采用定性与定量相结合的方法，按照风险发生的可能性及其影响程度，对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险。必要时，公司可聘请有资质、信誉好、风险管理专业能力强的中介机构协助实施。

## 3、控制活动

### （1）资金内部控制

为了促进公司正常组织资金活动，防范和控制资金风险，保证资金安全，降低资金使用成本，提高资金使用效率，公司制定了《资金管理制度》，对公司的筹资、投资和资金营运等资金活动进行了规范，明确了资金管理的要求和控制流程，建立了严格的资金授权、批准、审验等相关管理制度，实行资金活动的集中归口管理，同时明确了对筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离的要求。公司定期或不定期检查 and 评价资金活动情况，并落实责任追究制度，以确保资金安全和制度的有效运行。

#### （2）采购内部控制

为了促进公司合理采购，满足生产经营需要，规范采购行为，防范采购风险，公司制定了《采购控制制度》，明确了请购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，严格按照规定的审批权限和程序办理采购业务。同时，公司建立了价格监督机制，并定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，以确保物资采购满足公司生产经营需要。

#### （3）资产内部控制

为了提高公司资产使用效能，保证资产安全，公司制订了《固定资产管理制度》《仓库管理制度》《积压物资管控制度》等，对实物资产的取得、验收入库、保管、领用发出、盘点及处置等关键环节进行控制，采取了资产管理岗位责任制、不相容岗位分离、定期实物盘点、财产记录、定期账实核对等多种控制措施，以确保资产管理全过程的风险得到有效控制。同时，公司定期对存货、固定资产、在建工程、无形资产等资产中潜在的损失进行调查并合理地计提资产减值准备，将估计损失、计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。通过多种控制措施并行，以不断提高公司资产管理水平。

#### （4）销售内部控制

为了促进公司销售稳定增长，扩大市场份额，规范销售行为，防范销售风险，公司制定了《市场开发控制制度》《项目管理控制制度》《顾客满意度调查控制制度》等销售管理制度，以确定适当的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，并定期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效的控制措施，以确保实现销售目标。

#### （5）研究与开发内部控制

为了促进公司自主创新，增强核心竞争力，有效控制研发风险，实现发展战略，公司制定了《产品设计与开发控制制度》，以保证产品研究与开发的顺利实现，提高研发的效率及质量。公司根据发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，科学的制定研发计划，通过严格落实岗位责任制、明确项目立项等研发活动的审批流程及权限、跟踪项目进展、及时评估各阶段研究成果、建立研发成果验收及核心人员管理制度、建立研发成果保护制度等控制措施，强化了自项目立项、研究至研发成果保护等研发全过程的管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，以不断提升公司自主创新能力。

#### （6）工程建设内部控制

为了加强工程项目管理，提高工程质量，保证工程进度，控制工程成本，防范建设风险和舞弊行为发生，公司制定了《基建改造维修工程作业制度》《固定（无形）资产及基建项目询议价管理制度》，以规范工程立项、询议价、造价、建设、验收等环节的工作流程。通过明确相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，并强化工程建设全过程的监控，以确保工程项目的质量、进度和资金安全。

#### （7）财务报告内部控制

为了规范公司财务报告，保证财务报告的真实、完整，公司制定了《会计政策和会计核算方法》《费用管理制度》等各项财务管理制度，以加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，通过上述制度明确相关工作流程和要求，落实责任制，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

#### （8）预算内部控制

为了促进公司实现发展战略，发挥全面预算管理作用，公司制定了《预算管理制度》。公司依据制度规定设立经管会，负责拟定预算目标和预算政策，制定预算管理的具体措施和办法，组织编制、平衡预算草案，下达经批准的预算，协调解决预算编制和执行中的问题，考核预算执行情况，督促完成预算目标。公司建立了完善的预算编制工作制度、预算执行情况分析和预算执行考核制度，以对预算的编制、执行与考核全流程进行管理，确保全面预算的切实有效执行。

#### （9）信息传递内部控制

为了促进公司生产经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用，公司制定了《信息资源控制制度》，明确了信息传递责任与传递范围，加强信息的合理筛选、核对、分析、整合、汇总及保密工作；通过对信息在公司内部各层级和公司内部与外部间沟通的有效性实施评价，确保信息质量；通过有效的沟通、传递与报告，使得公司各个层级、各个部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递顺畅、快捷，确保沟通及时、有效；通过积极推进信息化建设，不断完善与自身经营管理状况相适应的信息系统。

#### （10）重大投资、对外担保内部控制

为了促进公司科学确定投资项目、拟定投资方案、确保投资项目的收益、规避投资项目的风险，公司制定了《对外投资管理办法》；为了加强公司担保业务管理，防范担保业务风险，公司制定了《对外担保管理办法》等管理制度，对重大投资、对外担保事宜进行了规范。通过加强对投资方案的可行性研究、规范投资项目的审批流程及权限、加强对投资项目的会计系统控制以及对投资收回和处置环节的控制、建立责任追究制度等控制措施，以规范公司的投资行为、防范投资项目风险、保障投资收益。通过明确担保的对象、范围、方式、条件、程序、担保限额和禁止担保等事项，规范调查评估、审核批准、担保执行等环节的工作流程，严格按照政策、制度、流程办理担保业务，并定期检查担保政策的执行情况及其效果，以切实防范担保业务风险。此外，公司所有重大投资、对外担保事宜均按照《公司章程》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》的相关规定，严格履行了相应的法定审批程序。

#### （11）关联交易内部控制

为了保证公司的关联交易符合公平、公正、公开的原则，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，根据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，公司制定了《关联交易管理办法》，对关联方及关联关系、关联交易的范围进行了明确界定，强调公司进行关联交易需坚持必要、公允的原则，规范关联交易的决策程序，包括相关的回避措施、决策权限等，以确保公司的关联交易不存在损害股东利益的情形。

#### （12）募集资金内部控制

公司募集资金使用的内部控制遵循规范、高效、安全、透明的原则，遵守承诺，注重使用效益。公司制订了《募集资金管理办法》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督等内容进行明确规定。公司对募集资金进行专户存储管理，与开户银行签订募集资金专用账户管理协议，制定严格的募集资金使用审批程序和管理流程，并跟踪项目进度和募集资金的使用情况。公司内部审计人员密切跟踪监督募集资金使用情况并每季度向董事会报告。公司主动配合保荐人的督导工作，向保荐人通报其募集资金的使用情况，授权保荐代表人到有关银行查询募集资金支取情况以及提供其他必要的配合和资料。

#### （13）信息披露内部控制

公司严格按照证券法律法规，制订了《信息披露制度》《投资者关系管理制度》《内幕信息知情人登记制度》《重大信息内部报告制度》等。董事长是公司信息披露的第一责任人；董事会秘书是信息披露的主要责任人，负责管理公司信息披露事务和投资者关系管理工作。公司董事会办公室是公司信息披露事务的日常工作部门，在董事会秘书直接领导下，统一负责公司的信息披露事务。公司严格按照信息披露规定履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公平地对待所有股东，确保公司所有股东能够有平等的机会获得公司信息，提高了公司透明度。

### 4、对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

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《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》、深圳证券交易所《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

21 号一年度内部控制评价报告的一般规定》以及《公司章程》等相关规定，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

(1) 重大缺陷：资产潜在错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%；营业收入潜在错报金额 $\geq$ 营业收入总额的 1%；所有者权益潜在错报金额 $\geq$ 所有者权益总额的 3%；利润总额潜在错报金额 $\geq$ 利润总额的 5%。

(2) 重要缺陷：资产总额的 0.5% $\leq$ 资产潜在错报金额 $<$ 资产总额的 1%；营业收入总额的 0.5% $\leq$ 营业收入潜在错报 $<$ 营业收入总额的 1%；所有者权益总额的 1.5% $\leq$ 所有者权益潜在错报 $<$ 所有者权益总额的 3%；利润总额的 3% $\leq$ 利润总额潜在错报 $<$ 利润总额的 5%。

(3) 一般缺陷：资产潜在错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%；营业收入潜在错报金额 $<$ 营业收入总额的 0.5%；所有者权益潜在错报金额 $<$ 所有者权益总额的 1.5%；利润总额潜在错报金额 $<$ 利润总额的 3%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷：公司董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门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

(2) 重要缺陷：公司会计报表、财务报告编制不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报；公司以前年度公告的财务报告出现重要错报需要进行追溯调整。

(3) 一般缺陷：指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷。

#### 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：

公司非财务报告内部控制缺陷定量标准主要根据控制缺陷可能造成直接经济损失的金额，参照财务报告内部控制缺陷的定量标准执行。

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：

(1) 重大缺陷：公司违反国家法律法规并受到被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等处罚；公司重大决策未按照法律法规和公司制度履行决策程序；公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重。

(2) 重要缺陷：重要业务和关键领域的决策未开展风险评估、论证不充分；重要业务未执行公司制度和规章，造成公司经济损失；关键岗位人员流失 30% 以上；子、分公司未建立恰当的内控制度，管理散乱。

(3) 一般缺陷：指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。

### (三) 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、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、重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

董事长：柴震

瑞鹤汽车模具股份有限公司

2026 年 4 月 22 日