

# 沈阳新松机器人自动化股份有限公司

## 2025 年度内部控制评价报告

沈阳新松机器人自动化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”），结合沈阳新松机器人自动化股份有限公司（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，我们对公司截至 2025 年 12 月 31 日（以下简称“内部控制评价报告基准日”或“基准日”）的内部控制有效性进行了评价，现将公司截至 2025 年 12 月 31 日与公司财务报表相关的内部控制自我评价情况报告如下：

### 一、重要声明

内部控制是由企业董事会、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。审计委员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。公司董事会及董事、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责任。

公司内部控制的目的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，截至内部控制评价报告基准日，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母公司及所有纳入合并报表范围的子公司。纳入评价范围单位的资产总额占公司 2025 年度合并财务报表资产总额的 100%，纳入评价范围单位的营业收入总额占公司 2025 年度合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、企业文化、人力资源、采购业务、销售业务、资产管理、会计系统、预算控制、信息系统与沟通、信息披露等方面。纳入评价范围的重点高风险领域包括：重大投资、关联交易等方面。

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。

#### （一）治理结构

根据国家法律法规和公司章程的规定，公司建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。

股东会是公司最高权力机构，公司制定了《股东会议事规则》并根据法律法规的变化进行及时的修订，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。

董事会是公司的常设决策机构，对股东会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并作出决定，或提交公司股东会审议。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会及提名委员会。专门委员会对董事会负责，依照公司章程和董事会授权履行职责，提案提交董事会审议决定。公司制定了《董事会议事规则》《独立董事工作细则》《董事会专门委员会实施细则》，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。

总裁（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《总裁（总经理）工作细则》，规定了总裁（总经理）职责、总裁（总经理）办公会、总裁（总经理）报告制度等内容。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）企业文化

公司以“机器人让世界更美好”为使命；以“中国速度、中国水平、行业领先、世界一流”为愿景；以“守正创新、奋斗为本、价值导向、协力致远”为核心价值观；以“拼搏、进取、务实、担当”为精神；以“智慧新松、创领未来”为品牌口号。公司高度重视企业文化的宣传和推广以增强员工的凝聚力、向心力，为公司发展持续提供精神动力。

## （三）人力资源

公司建立并实施科学的人事管理相关制度，包括聘用、培训、轮岗等，严格执行国家相关劳动用工和社会保障规章制度，持续构建科学、系统和规范的薪酬体系，形成行之有效的激励机制，吸引、容纳更多优秀人才，满足公司发展需求。公司切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工的责任感和知识技能，逐步形成特有的人力资源体系，为公司长远发展所需的人才储备和资源管理提供了有效保障。

## （四）采购业务

公司构建了覆盖采购规划、供应商管理、订单执行、款项支付等环节的完善内控体系，明确了请购与审批、采购与验收、付款等环节相关人员的职责权限和控制活动要求，在保障生产经营需求的同时，统筹兼顾运营效率与经济效益，确保采购业务阳光、优质、合规开展。

公司重视供应商管理，规范供应商能力评估标准，并集中专业力量对供应商的选择、考核、执行等环节进行支持和监督；对于采购验收，公司通过职责分离，提高了物资采购透明度和资金使用效率。上述措施有效降低了采购成本，增强了公司的市场应变能力和竞争能力。

### （五）销售业务

公司严格规范销售和收款业务全流程管控，构建了完善的内部控制体系，有效防范销售履约及款项回收风险，保障公司经营成果及资金安全，提升业务运营效率。

公司建立健全销售与收款业务岗位的责任制度，对岗位设置、职责分工、销售与收款管理等内容做出了明确规定。公司持续优化信用管理体系，强化全流程风险管控，提升客户资信审核与合同履行监督，完善财务核算与审计复核机制，以保障业务稳健运行。在此基础上，公司高效开展产品销售业务，利用新技术、新产品创造市场，发掘客户的潜在需求，不断完善客户服务机制，提升客户满意度。

### （六）资产管理

公司对相关岗位明确了各自责任及相互制约的措施，保证资产实物管理与会计处理等不相容职责相互分离，各控制环节建立了严格的管理制度和审核程序。针对货币资金、存货、固定资产等，公司建立了财产日常管理制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施确保财产安全。同时，明确相关责任人，限制未经授权的人员接触和处置财产，并对各类资产的购置、验收、保管、使用、调拨、处置等作出了明确规定。公司采用定期清查和不定期抽查相结合的方式对资产进行清查，使其处于可控状态，保障资产的完整性和准确性，维护了公司的经济利益。

### （七）会计系统

公司严格按照《会计法》《企业会计准则》等相关规定进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

### （八）预算控制

公司已推行全面预算管理，公司及下属子公司根据集团战略规划、产业环境、市场预测及生产能力，编制和执行全面年度预算。预算要求全面详实，能够真实反映工作目标。通过预算的引导与协调，明确各责任单位在预算管理中的职责权

限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束公司得以优化资源配置，强化控制力，确保经营活动紧密衔接并服务于公司战略目标的最终实现。

### （九）信息系统与沟通

公司严格按照内部控制相关要求，构建了规范、高效的信息与沟通体系，确保信息在内部各层级、各部门之间及与外部相关方之间及时、准确、完整传递，为公司经营决策和风险管控提供有力支撑。

在对内沟通方面，公司利用内部电话、邮箱及飞书等工具搭建了综合交流平台，并依托加密的内部局域网处理文件，有力保障了内部信息的顺畅流通。

在对外沟通方面，公司则通过官方网站、行业网站及微信公众号等渠道构建了对外信息平台。这不仅为客户和投资者全面了解公司提供了便利，也显著提升了信息沟通的效率。

### （十）信息披露

公司严格遵守证监会有关上市公司信息披露要求和《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》的规定，认真履行上市公司信息披露职责，规范公司信息披露行为，对公司公开信息披露进行全程、有效的控制，保证信息披露真实、准确、完整、及时，维护投资者利益，并通过充分的信息披露加强与投资者的沟通，促进投资者了解、认同、接受和支持公司的发展战略和经营理念，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

### （十一）重大投资

为了建立规范、有效、科学的投资决策体系和机制，加强公司对重大投资的管理，规范投资行为，降低投资风险，提高投资经济效益，实现资产的保值增值，公司实行重大投资及资产重组决策的责任制度，对股东大会和董事会审议对外投资的审批权限、决策管理等方面作出了明确规定。公司对重大投资项目均进行深入细致的可行性研究分析，并按照《公司章程》《对外投资管理制度》等制度的有关要求执行严格的审批程序，提高资金运用效率，并按照规定履行相应的信息披露义务。

### （十二）关联交易

为了规范关联交易行为，保护投资者及公司的合法权益，公司对关联方的判断、关联交易的认定、关联交易需遵循的原则、审批流程及审批权限等作出了明确规定，并在制度中严格规定了关联交易事项的审议程序和回避表决的相关内容。公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不存在损害公司和非关联股东利益的情形。

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的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，并判断是否属于重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

##### （一）财务报告内部控制缺陷认定标准

###### 1.财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

评价等级	定量标准
重大缺陷	错报 $\geq$ 利润总额的 5%
重要缺陷	利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%
一般缺陷	错报 $<$ 利润总额的 3%

###### 2.财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

评价等级	定性标准
重大缺陷	公司董事、高级管理人员的舞弊行为； 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； 审计委员会和审计部对公司的内部控制监督无效。
重要缺陷	未建立反舞弊程序和控制措施； 注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 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。

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。
------	--------------------------

## (二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

### 1. 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

评价等级	定量标准
重大缺陷	直接损失金额 $\geq$ 1000 万元
重要缺陷	500 万元 $\leq$ 直接损失金额 $<$ 1000 万元
一般缺陷	100 万元 $\leq$ 直接损失金额 $<$ 500 万元

### 2. 非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

评价等级	定性标准
重大缺陷	公司经营活动严重违反国家法律法规或规范性文件； 缺乏民主程序、民主程序失效或者决策程序不科学，给公司造成重大财产损失； 公司重大的内控缺陷不能得到及时整改。
重要缺陷	违反国家法律法规给公司造成重要影响； 非财务制度存在重要漏洞，给公司造成重要损失； 其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 五、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。

## 六、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

沈阳新松机器人自动化股份有限公司董事会

2026 年 4 月 23 日