

乔锋智能装备股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

乔锋智能装备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”),结合乔锋智能装备股份有限公司(以下简称“公司”)内部控制制度和评价办法,我们对公司内部控制体系执行的有效性进行了全面的检查,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,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。管理层负责领导企业内部控制的日常运作。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,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本公司及各子公司，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%。

纳入本次内部控制评价范围的业务和事项包括：组织架构、人力资源、销售业务、采购业务、资金管理、资产管理、研发与生产、信息系统、财务报告、关联交易、对外担保及募集资金使用等方面。重点关注的高风险领域主要包括：销售业务、采购业务、资产管理。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，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

财务报告内部控制缺陷认定标准：采用定性和定量相结合的方法予以认定。

（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：

如一项缺陷或缺陷组合引起的下述项目潜在错报金额有一项满足重大/重要/一般缺陷认定标准，即被认定为重大/重要/一般缺陷。

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额指标	错报 \geq 利润总额的 10%	利润总额的 5% \leq 错报 $<$ 利润总额的 10%	错报 $<$ 利润总额的 5%
资产总额指标	错报 \geq 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 1%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%
营业收入指标	错报 \geq 营业收入的 1%	营业收入的 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入的 1%	错报 $<$ 营业收入的 0.5%

财务报告内部控制缺陷定量标准以合并会计报表利润、营业收入和资产总额为衡量指标。

上述标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个因素：

①该缺陷是否会导致内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报；

②该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。

(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：

①具有下列特征的缺陷，为重大缺陷：

a.公司董事、高级管理人员的舞弊行为；

b.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；

c.审计委员会和内部审计机构对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；

d.其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。

②重要缺陷：

a.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

b.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；

c.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；

③除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，则认定为一般缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制缺陷认定标准：采用定性和定量相结合的方法予以认定。

(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：

公司结合财务报告内部控制缺陷的评价标准制定了非财务报告内部控制缺陷的评价标准。如果一项缺陷或者缺陷组合产生的影响满足下述重大/重要/一般缺陷的任一项认定标准，即被认定为重大/重要/一般缺陷。

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失	造成直接财产损失≥合并会计报表资产总额的1%	合并会计报表资产总额的0.5%≤造成直接财产损失<合并报表资产总额的1%	造成直接财产损失<合并会计报表资产总额的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如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
(1) 违反国家法律、法规或规范性文件；(2) 决策程序不科学导致重大决策失误；(3) 重要业务制度性缺失或系统性失效；(4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改；(5) 其他对公司产生重大负面影响的情形。	(1)重要业务制度或系统存在缺陷；(2) 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；(3) 其他对公司产生较大负面影响的情形。	(1) 一般业务制度或系统存在缺陷；(2) 内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。

(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、内部控制五要素评价情况

(一) 内部环境

公司建立了完善的组织架构，明确了董事会、经理层及各职能部门、生产基地的职责权限，形成了决策、执行、监督相互分离、相互制衡的治理结构。董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，各委员会按照议事规则开展工作，有效发挥专业决策和监督作用。

结合制造行业特点，公司制定了完善的人力资源管理制度，明确了招聘、培训、考核、激励、离职等各环节的管理要求，注重培养生产技术、研发、管理等各类专业人才，建立了与公司发展相匹配的薪酬激励体系，激发员工积极性和创造性。同时，公司培育了符合自身发展的企业文化，注重安全生产、质量管控和

社会责任，引导员工树立合规经营、诚信履职的理念，为内部控制的有效实施奠定了良好的基础。

（二）风险评估

公司建立了完善的风险评估机制，结合制造行业面临的市场竞争、原材料价格波动、安全生产、技术更新、政策法规变化等风险，定期开展全面风险评估，识别和分析经营管理过程中的各类风险，确定风险等级，制定相应的风险应对策略。

报告期内，公司重点关注了原材料价格上涨、供应链稳定性、产品质量合规、研发技术突破等核心风险，通过加强供应链管理、优化采购流程、加大研发投入、完善质量管控体系等方式，有效降低了各类风险对公司经营的影响。同时，公司建立了风险预警机制，对重大风险进行动态监控，及时调整风险应对策略，确保风险处于可承受范围之内。

（三）控制活动

结合制造行业业务特点，公司围绕核心业务流程，制定了完善的控制活动制度，涵盖采购、生产、存货、销售、资金、研发、固定资产等各个环节，确保各项业务有序开展。

1、采购与付款控制：建立了供应商准入、评估、考核机制，明确采购流程和审批权限，实行采购比价、招标等制度，确保采购物资的质量和价格合理；付款环节严格执行审批程序，核对采购合同、入库单、发票等单据，确保付款准确无误。

2、生产与存货控制：制定了完善的生产计划管理制度，明确生产流程和各环节责任，加强生产过程中的质量管控和安全管理；建立了存货收发存管理制度，对原材料、在产品、产成品进行分类管理，定期开展存货盘点，确保账实相符；严格执行存货领用、发出审批程序，优化存货周转效率。

3、销售与收款控制：建立了客户信用评估机制，明确销售政策和定价策略，规范销售合同签订和审批流程；加强应收账款管理，定期开展应收账款对账和催收工作，降低坏账风险；严格执行销售收款审批程序，确保资金及时回笼。

4、资金管理控制：建立了资金预算管理制度，合理安排资金收支，确保资金供求平衡；严格执行资金支付审批程序，明确资金支付的权限和流程，加强对

资金使用的监督和管控；定期开展资金盘点和对账工作，确保资金安全。

5、研发控制：建立了研发项目管理制度，明确研发项目的立项、审批、实施、验收等环节的管理要求，加强研发过程中的成本控制和成果管理；建立了核心技术保密制度，防范技术泄漏风险。

（四）信息与沟通

公司建立了完善的信息系统，涵盖财务、生产、采购、销售、研发等各个业务领域，实现了业务数据的集中管理和共享，提高了信息传递的及时性和准确性。同时，公司建立了内部信息传递制度，明确信息传递的流程和责任，确保各部门、各层级之间的信息沟通顺畅；建立了反舞弊机制，设立举报渠道，及时发现和处理舞弊行为。

此外，公司加强与投资者、债权人、供应商、客户、监管机构等外部单位的沟通与交流，及时披露相关信息，保障外部相关方的知情权，维护公司良好的外部形象。

（五）内部监督

公司建立了多层次的内部监督体系，包括董事会监督、审计委员会监督和内部审计监督。审计委员会负责指导和监督内部审计工作，审核内部控制评价报告；内部审计部门独立开展内部审计工作，定期对公司内部控制的设计和运行有效性进行监督检查，及时发现内部控制缺陷，并提出整改建议。

报告期内，内部审计部门开展了采购业务、存货管理、资金管理、生产流程等多项专项审计，针对发现的问题提出了整改建议，相关部门已及时完成整改，内部监督的有效性得到充分发挥。

五、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他与内部控制相关的、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重大的事项。

报告期内，公司未发生董事、高级管理人员舞弊行为；未发生外部审计发现当期财务报告存在重大错报而公司内部控制未能发现的情况；未发生重大缺陷在合理时间内未加以改正的情况；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督有效。

综上所述，公司已建立较为完善的内部控制体系，能够有效防范和控制各类

重大风险，保障公司经营管理的合法合规、资产安全和财务报告的真实完整。未来，公司将持续完善内部控制体系，加强内部控制的执行和监督，不断提升内部控制管理水平，为公司持续健康发展提供有力保障。

乔锋智能装备股份有限公司

董事会

2026年4月27日