

北京诚益通控制技术集团股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

北京诚益通控制技术集团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），结合本公司（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。经理层负责组织领导企业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。

公司内部控制的目标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

根据公司财务报告和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，董事会认为，公司存在财务报告内部控制重大缺陷，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，公司未能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。纳入评价范围的主要单位包括：公司智能制造板块与康复医疗设备板块两板块业务主要公司，审计合并范围内所有公司。

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%；纳入评价范围的主要业务和事项包括公司组织架构、发展战略、企业文化、人力资源、内部审计、风险识别与评估、采购管理、生产管理、销售管理、技术和研发、财务管理、资产管理、募集资金管理、子公司管理、内部监督管理等。

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动风险、销售管理风险、财务报告风险、对外投资风险、对控股子公司控制风险等。上述业务和事项的内部控制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规范体系及相关规定，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，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的具体认定标准，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：

内部控制缺陷导致或可能导致的损失与利润表相关的，以收入总额指标衡量，具体如下：

评价等级	定量标准
一般缺陷	营业收入0.5%≤错报<营业收入1%;
重要缺陷	营业收入1%≤错报<营业收入3%;
重大缺陷	营业收入3%≤错报。

内部控制缺陷导致或可能导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量具体如下：

评价等级	定量标准
一般缺陷	资产总额0.5%≤错报<资产总额1%;
重要缺陷	资产总额1%≤错报<资产总额1.5%;
重大缺陷	资产总额1.5%≤错报。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

评价等级	定性标准
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷认定为一般缺陷。
重要缺陷	1、未建立反舞弊程序和控制措施； 2、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 3、高级管理人员和高级技术人员流失严重； 4、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达到真实、准确的目标。
重大缺陷	1、公司董事、监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、公司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； 5、重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； 6、内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

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：

内部控制缺陷导致或可能导致的损失与利润表相关的，以收入总额指标衡量，具体如下：

评价等级	定量标准
一般缺陷	营业收入0.5%≤损失金额<营业收入1%;
重要缺陷	营业收入1%≤损失金额<营业收入3%;
重大缺陷	营业收入3%≤损失金额。

内部控制缺陷导致或可能导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡

量具体如下：

评价等级	定量标准
一般缺陷	资产总额0.5%≤损失金额<资产总额1%；
重要缺陷	资产总额1%≤损失金额<资产总额1.5%；
重大缺陷	资产总额1.5%≤损失金额。

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：

评价等级	定性标准
一般缺陷	除下述重大缺陷、重要缺陷之外，其他非财务报告相关的内部控制缺陷。
重要缺陷	缺陷符合以下任何一条： 1、决策程序出现失误，给公司造成定量标准认定的重要财产损失； 2、违反法律法规，导致被行政法律部门、监管机构判罚或处罚； 3、被媒体曝出负面新闻，且未能及时消除影响，导致公司生产经营、企业形象受损； 4、对已经发现并报告给管理层的重大或重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。
重大缺陷	缺陷符合以下任何一条： 1、缺乏决策程序或重大事项违反决策程序出现重大失误，给公司造成定量标准认定的重要财产损失； 2、严重违反法律法规，受到行政法律部门、监管机构判罚或处罚； 3、被媒体曝出负面新闻，且未能及时消除影响，导致公司生产经营、企业形象受损； 4、对已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间内未得到改正。

四、内部控制缺陷认定及整改情况

（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，报告期内公司存在下述2个财务报告内部控制重大缺陷：

1、公司管理层提供的未审财务报表存在重大差异，相关重大报表科目调整反映出公司与收入确认、资产减值、费用跨期相关的内部控制存在重大缺陷。

2、公司存在预付大额资金又退回的情况，以及在供应商结算、工程立项、招标、工程建设进度的监控、工程验收等环节的内部控制流程未得到有效运行，供应商与工程管理相关的内部控制存在重大缺陷。

针对上述缺陷的整改措施：

1、持续加强内部控制建设，提高风险防范水平。健全内控体系，优化财务报告及相关业务流程设计，确保内控制度完善且有效执行；强化对资金管理、重大合同等重要业务活动的内控监督与检查，加强内部审计部门的监督职能，提升审计监督的广度与深度，及时发现并纠正内控缺陷，保障内控体系有效运行。

2、进一步夯实财务会计基础工作，提升财务核算质量与信息披露水平。严格遵循会计基础工作规范及监管要求，统一财务业务标准，规范业务操作流程，强化财务内部审计，确保财务信息真实、完整、准确反映公司经营成果与财务状况；加强财务人员专业培训与持续教育，提升业务能力与职业素养；认真总结财务基础管理中的经验与不足，强化日常监督检查，持续提高会计信息质量。

（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和重要缺陷。

四、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。

北京诚益通控制技术集团股份有限公司董事会

2026 年 4 月 29 日