

# 杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司

## 2023 年度内部控制评价报告

### 杭州凯尔达焊接机器人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2023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。监事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、监事会及董事、监事、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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

#### 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

**5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致**

是 否

**6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致**

是 否

**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。

**1. 纳入评价范围的主要单位包括：**本公司及本公司之全资子公司，具体包括：杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司、杭州凯尔达电焊机有限公司

**2. 纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

**3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

发展战略、人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、财务报告、预算管理、合同管理、信息系统等方面。

**4. 重点关注的高风险领域主要包括：**

发展战略、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、财务报告、合同管理。

**5. 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，是否存在重大遗漏**

是 否

**6. 是否存在法定豁免**

是 否

**7. 其他说明事项**

无

**(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和公司内部控制制度及评价方法，组织开展内部控制评价工作。

**1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整**

是 否

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。

## 2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额潜在错报	错报金额 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 3% $\leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的 5%	错报金额 $<$ 利润总额的 3%
资产总额潜在错报	错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%	错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%
营业收入潜在错报	错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%	营业收入总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的 1%	错报金额 $<$ 营业收入总额的 0.5%
所有者权益潜在错报	错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%	所有者权益总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 所有者权益总额的 1%	错报金额 $<$ 所有者权益总额的 0.5%

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊。 (2) 公司更正已经公布的财务报告。 (3) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。 (4) 公司董事会审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。
重要缺陷	(1) 中层及以下管理人员发生舞弊。 (2) 注册会计师发现当期财务报表存在重要的或一般性错报，而内部控制在运行中未能发现该错报。 (3) 公司董事会审计委员会和审计部对内部控制的监督存在一定的漏洞。
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。

说明：

无

## 3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	造成的直接损失金额达到 100 万元（含）及以上的。	造成的直接损失金额超过 50 万元（含）未达到 100 万元的。	造成的直接损失金额超过 5 万元（含）未达到 50 万元的。

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	对公司战略目标实现和公司年度经营目标产生重大影响，影响公司持续经营，包括： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 缺乏民主决策程序。</li> <li>(2) 企业决策程序不科学导致重大失误。</li> <li>(3) 违反国家法律、法规并受到处罚。</li> <li>(4) 高级管理人员和高级技术人员流失严重。</li> <li>(5) 媒体负面新闻频现，并在全国范围内传播。</li> <li>(6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</li> <li>(7) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。</li> </ul>
重要缺陷	对公司战略目标实现和公司年度经营目标产生重要影响，但不会影响公司持续经营，包括： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 公司的民主决策程序存在一定的漏洞。</li> <li>(2) 出现决策失误导致较为严重的损失。</li> <li>(3) 违反国家法律、法规并受到警告。</li> <li>(4) 关键岗位人员存在一定的流失现象。</li> <li>(5) 负面新闻频现涉及面在所在省、自治区、直辖市范围内。</li> <li>(6) 重要业务制度存在缺失的现象。</li> <li>(7) 内部控制评价发现的重要缺陷未得到整改。</li> </ul>
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。

说明：

无

### (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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

无

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 2.3. 一般缺陷

无

### 2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

报告期内，公司不断完善相关内部控制制度，并使之得到有效执行，达到公司内部控制的目標。

2024年，公司将根据战略规划及业务发展方向，持续加强内控体系建设，优化内部控制流程，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，提升内部控制管理水平，帮助公司有效防范各类风险，为公司高效、可持续发展提供保障。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：侯润石  
杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司  
2024年4月27日