

昆船智能技术股份有限公司

2024年度内部控制自我评价报告

昆船智能技术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”），结合昆船智能技术股份有限公司（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2024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，具体情况如下：

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：公司以及下属云南昆船电子设备有限公司、云南昆船烟草设备有限公司、云南昆船智能装备有限公司。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：治理机构、组织结构、内部审计、人力资源、企业文化等主要控制环境，以及关联交易、物资采购与付款管理、募集资金管理、资产管理、生产外包、销售与收款管理等重点控制活动。

三、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。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了较为完善的内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制目标，不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

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。

四、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制的目标

- 1.建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 2.建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；
- 3.避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
- 4.规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5.确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1.全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

2.重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3.制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4.适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5.成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

五、内部控制建设情况

（一）内部控制环境

1.公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换由非职工代表担任的董事、监事，修改《公司章程》等，须由股东会审议通过。董事会负责执行股东会做出的决议，向股东会报告工作，决定公司的经营计划和投资方案等，在股东会授权范围内，董事会决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益，对公司财务状况进行检查等职责。

按照《中国共产党章程》的规定，公司设立中国共产党昆船智能技术股份有限公司委员会，党组织在公司中发挥政治核心作用，发挥把方向、管大局、保落实的重要作用。

党组织工作和自身建设等，按照《中国共产党章程》等有关规定办理。公司党委通过参与决策、推动执行、主导用人、保证监督在公司发挥政治核心作用。依据《中国共产党章程》在公司各级设立党的组织，开展党建活动，保证党和国家的方针政策在公司得到贯彻执行，推动公司各项决策部署贯彻落实到位。公司党委参与公司“三重一大”事项的讨论、决策。经党委讨论决定的事项，包括但不限于：公司经营方针、发展战略、中长期规划、武器装备发展、体制机制改革等方面事项；公司年度经营计划、年度预算、重大投资与资产重组、大额度资金使用等事项决策；公司的机构设置与改革方案、机构职能的设定与调整、领导人员职数和人员编制方案。

按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在董事会权限范围之下决定收购出售资产、重大交易、资产抵押、委托理财、关联交易等事项，公司日常经营支出由董事会授权总经理在一定限额内做出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2.公司的组织结构

公司的管理框架体系包括：董事会办公室、战略管理部、运营管理部、技术中心、党政办公室、保密办、人力资源部、财务部、质量安全环保部、审计法规部、纪检部、营销中心、采购部、交付保障中心、成本管控部，全资子公司（云南昆船烟草设备有限公司、云南昆船智能装备有限公司、云南昆船电子设备有限公司）。公司明确了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

3.内部审计

公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

4.人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

5.企业文化建设

企业文化是企业的灵魂，是推动企业发展的不竭动力。公司注重培育职工积极向上的价值观和社会责任感，努力把公司建设成为一家让员工有幸福感的企业，让员工在公司快乐的工作，鼓励员工发展自身优势、不断开拓进取，树立现代管理思想，强化风险意识，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，以优质的服务为客户创造价值。

(二)风险评估

公司面临的主要风险因素包括：市场竞争加剧的风险、经营业绩波动风险、应收账款（含合同资产）回收风险、关联交易占比较高的风险等。

1.市场竞争进一步加剧的风险

我国对智能物流、智能制造装备行业在产业政策上没有准入限制，行业的市场化程度较高，市场竞争较为充分。随着行业市场空间的不断扩大，更多不乏技术研发能力较强的国外企业以及具备较强资金实力的国内企业会加入本行业参与竞争。如果公司不能保持技术研发、产品开发和配套能力的优势，提高产品及服务竞争力，将面临市场竞争加剧及市场份额下降的风险。

应对措施：以创新为动力，大力研发具有自主知识产权的核心技术。优化研发流程，在市场需求、技术创新以及项目规划之间形成高效、及时的互动平台。坚持对新产品研发的持续投入，满足客户的多样化需求，努力向国内外高端市场渗透。重视现有营销体系的完善与销售队伍的培育，进一步保持公司在行业内产品商业化能力，保持公司长期以来形成的竞争优势和市场地位。

2.技术创新风险

公司主要产品的研发和生产需要资源投入较大，若公司未来不能加快进行新产品研发和生产工艺改进，不能提高生产效率以及生产能力利用程度，则将可能对公司盈利能力造成不利影响。

应对措施：一是通过加大研发投入，加大新产品的研发力度和推广力度，通过新产品的量产来平衡产品降价的风险；二是加快产品的升级换代，不断提高生产效率，优化生产工艺，降低生产成本，以应对竞争加剧的风险。

3.经营业绩的波动风险

公司具备头部企业的潜质或能力，但对市场的研判、行业的开发、产品的技术创新仍需加快，发展不足将影响公司新签合同的承接。同时公司签约单个项目金额较高，可能造成新增订单的季度波动；且大项目系统较为复杂，实施周期较长，项目的收入确认会产生不确定性。因此，公司经营业绩存在一定的波动风险。

应对措施：进一步加强营销管理与项目管理，将总体设计、产品交付、项目实施的风险前移把控，确保项目按期交付。加强供应链韧性和强度建设，进行供应链穿透模式的探索与推广。同时，积极加强市场与产品规划，坚持创新驱动，做大总量，保持经营业绩稳定与持续增长。

4.应收账款回收风险

报告期内，公司应收账款（含合同资产）账面价值较大，为 132,109.81 万元，占总资产比例为 27.48%。公司项目根据客户订单进行定制化生产，项目执行及结算周期普遍较长。行业内通常采取“预收合同款+到货款+验收款+质保金”的收款方式，但存在部分项目终验周期较长导致其实际付款期限超过合同约定的情况，进而导致公司持续存在应收账款及合同资产金额较大的情形。此外，项目终验后客户仍保留质保金，于项目质保期结束后支付，亦形成了公司长账龄应收账款。公司存在应收账款及合同资产各期末金额较大、回收期延长等情形。

应对措施：公司制定应收账款减值准备计提政策，建立统一的客户管理政策。同时，公司加强应收款回收的管理和考核力度，把一年以上应收款余额控制在较小范围内，并将清理账龄较长应收款作为企业经营业绩考核指标。

5. 关联交易占比较高的风险

报告期内，公司关联销售金额为 44,173.77 万元，占同期营业收入的比重为 22.07%，关联销售占比整体呈下降趋势，但与昆船公司签署的专项产品及相关服务业务规模有一定扩张，未来一定期间内公司仍面临关联销售占比较高的情形。

报告期内，公司关联采购金额为 43,177.79 万元，占当期营业成本的比重为 25.88%，占当期采购总额的比重为 26.33%，但随着公司未来生产规模的扩张，可能面临关联采购占比较高的情形。

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业发生的关联交易占比较高，关联交易价格是按照市场化且公平合理的方式确定。未来若相关关联交易定价不公允，将对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司关联交易的开展遵循必要性、商业合理性和定价公允性原则。关联销售方面，对于根据客户需求及市场化原则发生的关联销售，须具有必要性和商业合理性，且定价公允性。关联采购方面，公司将尽量避免与关联方之间的配套关系发生，从而减少未来发生关联采购的可能。对于机械零部件及设备集成类单机采购，公司拟在保证机械零部件原材料、单机设备供应质量的前提下逐渐降低向关联方的关联采购比例，公司将在同等价位、条件下优先选择非关联方供应商或通过提升公司生产经营相关能力及自有产能等方式尽可能减少关联采购的发生。

（三）内部控制活动

公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1. 公司的主要控制措施

公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制、信息与沟通控制等。

（1）不相容职务分离控制

根据不相容职务分离的原则，对下列常用岗位进行控制：出纳人员与总分类账的登记；出纳与稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权、债务账目的登记；货币资金的收入和控制支出专用印章、U盾；业务制单和财务记账；预算编制与审批；采购计划与审批；合同的拟订与审核；合同签订与验收；项目实施与价款支付；验收与保管。

（2）授权审批控制会计系统控制

公司制定了一系列财务管理制度，根据职责分工，明确各部门、各岗位办理经济业务与事项的权限范围、审批程序和相应责任等内容。企业内部各级管理人员必须在授权范围内行使职权和承担责任，业务经办人员必须在授权范围内办理业务。公司各部门、各岗位按规定的授权和程序，对相关经济业务和事项的真实性、合规性、合理性以及有关资料的完整性进行复核与审查，通过签署并签字或者盖章，做出批准、不予批准或者其他处理的决定。为了提高工作效率，公司建立了快捷高效的办公平台，针对每个人的相应岗位设置管理权限，超过权限的审批都不能得到通过。

（3）财产保护控制

公司限制未经授权的人员对财产的直接接触和处置，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、财产保险等措施，确保财产的安全完整。

（4）预算控制

公司加强预算编制、执行、分析、考核等各环节的管理，明确预算项目，建立预算标准，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，及时分析和控制预算差异，采取改进措施，确保预算的执行，有效控制项目实施的成本。

（5）运营分析控制

运营分析控制投资、财务等各方面的信息，利用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期对公司经营管理活动进行分析，发现存在的问题，查找原因，并提出改进意见和应对措施。

（6）绩效考评控制

公司科学设置业绩考核指标，对照预算指标、盈利指标、质量管理目标、安全生产目标等业绩指标，对各部门和员工当期业绩进行考核和评价，兑现奖惩，强化对各部门和员工的激励和约束。

(7) 信息和沟通控制

公司高度重视信息与沟通工作，建立OA协同系统、SAP系统、企业智慧协同平台，实现线上文件审批、项目信息化管理、移动办公管理，大大提高了信息的传递效率及执行效果，增强公司管理能力。

(8) 募集资金使用

为加强和规范公司募集资金的管理，提高募集资金使用效率，维护全体股东的合法权益，公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规的规定和要求，公司制订了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用、投资项目的变更、管理与监督等事项进行了详细规定。公司对募集资金采取了专户存储、专款专用的原则，进行统一管理。

2. 公司重点控制活动

近年来，公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：对子公司的管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、财务报告、资产管理、销售与收款、采购与付款、成本管理、融资管理、信息系统管理等。

(1) 对子公司的管理控制

为加强对子公司的管理，公司制定了《控股子公司管理制度》，公司各职能部门对子公司相关业务和管理进行指导、服务和监督，从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对子公司实施了有效的管理；对子公司实行公司统一的会计政策，有效实施了对子公司的管理控制。

(2) 对关联交易的内部控制

公司高度重视对关联交易的管理，制定了《关联交易管理制度》等制度，明确了关联交易事项及回避措施、关联交易的审议与价格。公司严格执行关联交易决策程序和审批程序，做到关联交易的公平和公允性，有效地维护了股东和公司的利益。

（3）对外担保

为保护投资人的合法权益，制定了《对外担保管理制度》，明确对外担保经办部门的职责和权限，对公司的对外担保的审批程序和审批权限进行了规范，并严格按照要求执行。截至2024年12月31日止，公司无违规担保行为，无损害投资者及公司利益的情况发生。

（4）重大投资

公司在《对外投资管理制度》中对对外投资的权限，建立严格的审查和决策程序，重大投资项目应该组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东会批准。保证公司对外投资的安全，有效防范投资风险。

（5）信息披露、财务报告

公司制定《财务报告管理制度》对财务报表的编制做了明确规定，公司编制的财务报表由具有资质的会计师事务所出具审计报告并对外公告。

（6）资产管理

公司制定了《固定资产管理办法》《知识产权管理办法》《专利管理办法》《著作权登记管理办法》等相关规定，对相应的资产进行管理，切实保护投资者的利益。

（7）信息系统

结合实际情况和计算机信息技术应用程度，建立与公司经营管理业务相适应的信息化控制流程，提高业务处理效率，减少和消除人为操纵因素，同时加强对计算机信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件存储与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全、有效运行。

（8）销售与收款

为了促进产品的销售以及进一步提升企业形象,也为了规范销售人员的工作行为,提高销售工作的效率,公司制定了《收入管理制度》《收款管理制度》等制度,明确了销售收款、各岗位职责,保证公司利益不受损害,维护股东权益。

(四) 内部监督

公司制定了《内部审计工作规定》,对公司及子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督,并提出改善经营管理的建议,提出纠正、处理违规的意见。

六、内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。公司内部控制检查评价程序主要包括:评价准备、评价实施、缺陷认定、评价报告和缺陷整改五个阶段。评价过程中,公司充分考虑基本规范中内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个基本要素和评价指引的相关要求,采用个别访谈、调查问卷、穿行评价、实地查验、比较分析、专题讨论、抽样等方法,充分收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据,如实填写评价工作底稿,分析、识别内部控制缺陷。

七、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司严格按照《企业内部控制规范》的要求,不断加强法人治理和内控制度建设,已建立起了较为完备的内控制度体系。根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求,结合公司规模、行业特征、风险水平等因素,研究确定了适用公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司内部控制缺陷的定义及衡量标准如下:

重大缺陷,是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致单位严重偏离控制目标。

重要缺陷,是指一个或多个控制缺陷的组合,其严重程度和造成的经济损失低于重大缺陷,但是仍有可能导致单位偏离控制目标。

一般缺陷,是指除重大缺陷、重要缺陷以外的缺陷。

定量标准

昆船智能技术股份有限公司董事会
内部控制自我评价报告
截止 2024 年 12 月 31 日

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
企业财务损失占税前利润的百分比(%)	影响>税前利润的10%	税前利润的5%<影响≤税前利润的10% 税前利润的1%≤影响≤税前利润的5% (结合定性分析认定的情形)	影响<税前利润的1%
资产总额潜在错报	影响≧资产总额的0.5%	资产总额的0.1%≤影响<资产总额的0.5%	影响<资产总额的0.1%

定性标准

项目	定义	具体情形
重大缺陷	单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。	<ul style="list-style-type: none"> *高层管理人员的舞弊行为; *对已签发的财务报告进行重报以反映对错报的更正; *外部审计发现当期财务报告存在重大错报,公司在运行过程中未能发现该错报; *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的监督无效; *公司内部审计职能无效; *违反国家法律法规并受到重大处罚; *重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败; *对公司声誉产生的负面影响无法弥补; *对公司未来战略定位或发展产生重大影响,危及公司生存。
重要缺陷	单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平,仍应引起管理层重视的错报。	<ul style="list-style-type: none"> *高层管理人员未在全公司推动内部控制管理程序; *公司风险评估职能无效; *对于是否根据一般公认会计原则对会计政策进行选择和应用的控制; *对非常规、复杂或特殊交易的账务处理的控制是否合理; *反舞弊程序是否得到执行; *期末财务报告过程是否得到控制; *对公司声誉产生一定影响但可以弥补; *对公司未来战略或发展产生影响,但通过战略调整可以减轻。
一般缺陷	其他会计信息质量缺陷,不直接影响税前利润,但不符合涉及财务信息内部控制要求的重点事项。	<ul style="list-style-type: none"> *部分内部控制制度缺失; *相关业务环节、过程等缺乏监控,相关业务活动处于失控状态; *内部控制一般缺陷未得到整改或整改后没有充足的时间满足确认该缺陷纠正后是否控制有效; *负面消息引起单位所在地的地方媒体关注,单位声誉受到一定影响; *反舞弊机制和程序不完善; *涉密工作存在漏洞; *发生生产安全事故或者环境污染事件,造成人员伤亡; *产品生产和检验程序未执行到位,造成产品不合格。

八、公司内部控制执行有效性的自我评价

1. 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

(1) 监事会评价：监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务、公司董事、经理及其他高级管理人员的违法违规行、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

(2) 内审评价：公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级做出解释并采取相应的措施。

2. 内部控制缺陷及其认定情况

对纳入公司内部评价范围的业务与事项已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标。报告期内，公司未发现内部控制方面存在重大缺陷。对于制度建设不完整、不完善的，进行制度建立、梳理、完善。对于执行过程中出现的例外情况，公司通过分析产生的原因采取相应的整改措施。通过对内控缺陷的整改进一步提高了各岗位对内部控制的认识，增强了内控的执行力。

3. 内部控制缺陷的整改情况及重要缺陷拟采取的整改措施

(1) 公司继续开展内部控制体系建设工作，持续优化、完善内部控制业务流程。对于制度不够完善、缺失或已不适用的情况，公司按照关键控制活动对各项制度文件进行梳理，查找制度规定与实际执行的偏差，对制度缺失情况进行了识别，逐步修订、完善相关业务及管理领域的规章制度。

(2) 不断完善内部控制体系建设。随着公司迅速发展和业务规模的不断扩大，公司在实际经营过程中可能会遇到新的问题、新的需求。为此，公司将在今后的管理实务中，根据实际情况变化不断修订、完善内控体系，提高内部控制质量，促进公司内部管理和业务开展的规范运作。

(3) 强化内部控制制度的执行力，充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能，定期和不定期的对公司相关内控制度进行检查，确保制度得到有效执行。

(4) 通过培训、交流等方式强化相关人员在专业知识、内部控制制度和法律法规等方面的学习，提高公司全员依法合规经营管理的意识，努力防范公司经营管理和业务发展中存在的风险。

(5) 进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平，加强董事会各专门委员会的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提高公司科学决策能力和风险防范能力。

九、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（已经董事会授权）：杨进松

昆船智能技术股份有限公司

2025年4月18日