

北京诚益通控制技术集团股份有限公司

2024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。

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，并对本报告内容的真实性、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。

内部控制审计意见与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致。

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与公司内部控制评

价报告披露一致。

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。具体如下：

1、组织架构

公司根据《公司法》《证券法》和相关法律法规，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的公司治理结构，根据战略、业务及流程需要合理设置了内部机构，明确了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员和经理层的职责权限、议事规则和工作程序等，确保决策、执行和监督相互分离，形成制衡。

2024年公司继续结合自身业务特点和内部管理控制要求，不断完善和优化公司组织架构，全面提升组织运行的效率与效能，并定期对组织架构设计与运行的效率和效果进行综合评估。

2、发展战略

2024年公司继续深入贯彻“一体两翼、双轮驱动”发展战略，在核心业务——智能制造板块以及康复医疗设备板块，持续深入地进行精进和深耕，其中，智能制造板块，公司产品主要布局三类，分别是自动化控制系统、工业软件及智能装备，三类产品相互配合，从而赋能客户提升自动化、数字化、智能化水平，最终实现制药生产自动化控制和智能化管理。同时，公司将产业链横向拓展至化学合成、中药及植物提取领域，同时也注重产业链的纵向延伸，以子公司诚益通科技为依托，将服务内容延伸至制剂生产领域，并不断扩大在食品生产线建设领域的影响力。随着研发创新及相关新产品应用，不断完善智能制造板块产品体系，继续将“扩领域”“智能化”作为该板块的主要发展方向；康复医疗设备板块，公司以电磁场治疗仪、空气波压力循环治疗仪等产品完成早期客户资源和工艺技术积累，历经多年发展，研发生产逐渐规模化、系统化，年度内推出了经颅电刺激

设备等相关新品，通过自主研发夯实基础，逐步形成了丰富的产品线。目前公司全资子公司龙之杰产品覆盖康复评定、康复训练、物理理疗三大领域，应用运动疗法、作业疗法、物理治疗、言语治疗等多种治疗方法，是国内覆盖产品线较为齐全的公司之一，已完成从单一产品销售向康复整体解决方案服务商的转型，公司始终致力于为国内外医疗机构、康复机构、养老护理机构、体育运动等专业机构提供优质完善的整体解决方案。作为康复医疗设备领域的领先企业，始终坚持围绕“做全做优产品线”“拓展维护销售渠道”“学术推广打造品牌知名度”三个方面打造企业的核心竞争力。

3、企业文化

公司作为智能制造和大健康领域的领先企业，公司以“让制造更智能，让大众更健康”作为企业使命，坚持“成就客户、诚信专注、拼搏创新”的企业核心价值观，坚持“诚信、效益、通达”的企业精神及“客户至上、专心服务”的客户理念，坚持宣扬“坦诚沟通、合作共赢”的团队精神，年度内继续致力于企业文化建设，将企业精神、企业使命、经营理念、企业行为准则和员工行为准则等通过印制下发《员工手册》及内部信息化平台发布等方式不断加强宣传贯彻，通过举办各类活动、加强学习慰问等活动使员工体会到公司的关怀，了解企业文化的表观和内涵，在工作中秉承以客户为中心，坚持团结共赢的理念，在加强内部文化建设过程中营造了良好的企业文化发展氛围。

4、人力资源

公司持续贯彻“人品优先、以人为本、公平竞争、人尽其才”的人才理念，将“选拔人才、因材施教、界定标准、培训激励、达成目标”作为管理者基本职责，始终重视人才培养工作，通过自主培养和外部引进目前已形成多层次人才梯队，对公司的可持续发展形成了有力支撑，在与员工“共享企业发展成果”的发展理念下，2024年随着公司第三期股权激励计划解除限售，为公司人才培育和保留工作提供了更加坚实的支撑。

5、内部审计

公司在董事会下设审计委员会，并设立审计法务部作为组织保障，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。内审法务部在董事会审计委员会指导下独立开展审计工作，对公司董事会负责，向审计委员会报告工作，对发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会、监事会报告。公司内审法务部独立于公司管理层，对公司及下属子公司的经营管理、财

务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价，对公司本部以及子公司的关键业务实施内部审计工作，对发现的问题提出管理建议，并提交管理层落实整改。

6、风险识别与评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，公司根据既定的发展战略和总体经营目标，将风险管理工作融入公司的各项管理活动和各个业务层面。公司定期或不定期组织风险知识相关培训，增强风险控制意识和风险控制能力；公司重大决策事项、重要人事任免、重大项目安排、大额资金调度等均制定了相关审批流程，公司各职能部门在职权范围内进行风险分析，提出风险控制建议；公司设置内审法务部作为风险归口管理部门并针对信用风险等重点风险进行专项监管；公司定期召开质量分析会、成本分析会等对公司面临的内外部风险进行分析，并研究制定相关措施，以对风险进行有效控制。

7、控制活动

公司根据发展战略结合市场业态环境制定每年的业务目标，并根据业务目标制定执行计划及考核机制，执行过程中通过预算管理、绩效考核、复盘总结、监督审查等管理措施完成业务控制，目前公司及各业务部门及子公司均已建立了相应的管理制度及流程，为确保业务控制的及时性、完整性、有效性，确保控制活动执行的效率、效果，公司积极搭建使用信息化平台，通过制度及平台流程明确各岗位职责和审批权限，规范工作标准，起到了良好的业务控制作用。

公司主要经营活动均设置了必要的控制政策和程序，对生产经营中的采购、生产、销售、研发、信息与沟通等活动均制定了相应的规章制度和审批程序，主要包括以下方面：

（1）采购管理

公司制定了采购及供应商管理相关的规章制度。在供应商管理方面，公司与主要供应商建立了稳定的供应保障体系并签订年度协议或战略合作协议。除了与主要供应商保持常年稳定合作关系，公司每年进行新的供应商开发和储备，不断优化供应商体系，完善供应商体系搭建工作；在采购管理方面，公司制定了从申请采购、审批、供应商调研筛选、询价比价、采购执行、财务付款、到货验收、出入库管理等各项流程，明确各环节的职责、审批权限及管理机制，并进行有效地审查及监管，减少采购环节的漏洞、降低采购业务活动中的风险。

（2）生产管理

公司设有专门的生产管理部门，在生产计划管理、生产准备、生产组织、生产过程控制、质量管理、产品标识等方面制定了相关的制度并得到了有效执行，以确保各生产环节有效合规工作，在有效利用企业的制造资源，完成生产计划的同时，不断提高企业的经济效益和竞争力。

(3) 销售管理

公司制定了《销售管理制度》，全面系统地规范了销售业务中的客户管理、合同签订、销售发货、应收账款管理等相关内容，不断细化销售业务中客户信用风险管控流程，规范信用风险识别、风险预警、风险应对及应收款项催收等相关内容，明确了相关部门和岗位的职责、权限，确保销售与收款相关的内控设计与执行有效运转，确保办理销售与收款业务的不兼容岗位互相分离、相互制约和监督，能有效防控销售风险，提升销售工作效率，促进公司经营发展。

(4) 技术与研发管理

公司高度重视研发工作，每年结合行业技术发展、公司未来发展规划及相关部门提出的立项建议，通过可行性论证和会议决策，科学制定年度项目研发计划，持续开展以市场为导向的新产品、新技术开发，并强化研发全过程管理，规范研发行为，持续地对研发项目进展进行有效的审视和监控。

(5) 信息与沟通

公司建立了内部信息及时、准确、完整传递和沟通的渠道，能迅速实现公司重要信息的交汇。针对重点风险信息，公司通过相关制度明确了应急预案与紧急报送要求。积极搭建数据共享服务中心，不断完善业务信息管理系统，建立各个业务系统之间的对接，保证数据传输的兼容性、准确性和及时性。制定信息化管理相关制度，有效预防、及时控制和最大限度地确保信息安全，消除各类突发事件的危害和影响，从而最大限度地保障公司业务的正常运营，维护公司利益。

8、财务管理

公司按照相应的内控制度，使财务管理有章可循，强化了会计监督。公司财务人员具备相关专业素质，财务部门岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。各岗位按规章制度分工协作，有效保证了财务管理工作的顺利开展，保证财务数据的独立性、真实性和完整性，为公司经营决策提供了有力的数据支持。

公司严格执行预算管理和费用管理等制度，对费用开支实施预算控制，并严格执行费用报销审批程序。在预算管理中，明确各部门、岗位在年度全面预算中的职责和预算编制流程，持续规范年度预算制订后的执行与跟踪工作，并对公司的经济活动进行全面调节和控制，保证公司战略目标和经营目标的实现。

公司建立了完善的财务报告编制流程，财务部设立专人专岗负责财务报表的编制及财务信息的披露工作，财务报告必须经过财务部相关主管、财务部负责人及公司相关领导的审批后方可按相关规定和流程对外报送，以确保对外披露的财务信息内容真实、准确、完整、及时。

9、资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》《存货管理制度》等资产管理制度，明确了公司财产的购置、建造、验收、请款、维护、报废或减损、处置、盘点和记录等控制流程，通过预算控制、授权控制、执行控制、定期盘点和监督审核等控制措施确保资产记录的正确、完整和安全性，保证公司资产的正常运行和效率。

报告期内，公司资产管理各环节的控制措施均得到有效地执行。

10、募集资金管理

公司制定了《募集资金的使用与管理制度》，严格按照相关法律法规及公司制度进行募集资金的使用及管理，定期进行募集资金的内部审计及外部审计，合理确保募集资金使用的合法合规性。

11、子公司管理

公司对子公司的各项经营活动进行全面、有效的监督管理，建立并严格执行了《子公司管理制度》《子公司财务管理制度》《子公司日常沟通指引及实施细则》等管理制度。子公司财务实行公司统管制度，管理人员由公司派出人员担任，可以确保公司实时直接参与子公司具体经营事务。

公司相关职能部门从财务、业务等各个方面，对子公司进行对口监管，对相关重大事项均按照规定上报公司，确保公司对各子公司的有效控制和管理。

在经营管理方面，公司主要在经营计划、预算、担保、资金调配以及主要管理人员任免等方面进行管控。此外，公司定期或不定期对子公司实施审计监督，形成对子公司的审计监管，确保对子公司管理的有效性和及时性。

12、内部监督管理

公司制定了内部控制监督管理制度，公司对内部控制的实施形成了多层次的监督机制，公司董事会、监事会、内审法务部在内部控制设计和运行中发挥着相应的监督功能，对监督过程中发现的内部控制缺陷，会同公司相关管理层分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并跟踪内部控制缺陷整改情况，就内部监督中发现的缺陷，提出整改意见及建议，对重大违规违纪行为提出追究相关责

任单位或者责任人的责任建议。为加强内部控制，明确内审法务责任，规范审计程序，维护财经法纪，促进管理和防范风险，提高经济效益，公司制定了《内部审计制度》等业务规范，明确了各监督机构在内部监督中的职责权限，规定了内部监督的工作程序、方法和要求。公司按照组织控制的要求和责权利相结合的原则，授予各职能部门及管理人员相应的审批权，明确办理业务和事项的权限范围、审批程序，有效落实了分级授权制度，做到职责分明、授权有度，提升公司快速反应能力，确保公司业务健康持续发展。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及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。

（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 $0.5\% \leq$ 损失金额 $<$ 营业收入 1% ；
重要缺陷	营业收入 $1\% \leq$ 损失金额 $<$ 营业收入 3% ；
重大缺陷	营业收入 $3\% \leq$ 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 $0.5\% \leq$ 损失金额 $<$ 资产总额 1% ；
重要缺陷	资产总额 $1\% \leq$ 损失金额 $<$ 资产总额 1.5% ；
重大缺陷	资产总额 $1.5\% \leq$ 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未得到改正。

（三）内部控制评价的程序和方法

在内部控制评价过程中，主要执行了包括但不限于以下程序和方法：

1、调查了解内部控制的程序

- （1）了解被审计对象及其所处的总体环境；
- （2）了解重要交易流程；
- （3）识别和了解相关控制。

2. 调查了解内部控制的方法

- （1）询问与被审计对象相关的人员；
- （2）实地观察被审计对象的经营管理活动和内部控制的运行情况；
- （3）查阅内部控制的书面资料；
- （4）穿行测试；
- （5）专题讨论；

(6) 证据检查;

(7) 重复执行;

(四) 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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，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
2025 年 4 月 23 日