

证券代码：874632

证券简称：渝丰科技

主办券商：招商证券

渝丰科技股份有限公司
2024 年度内部控制评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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”），结合渝丰科技股份有限公司（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。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系之要求，构建完备且有效施行内部控制体系、精准评价其效能，并如实呈献内部控制评价报告是公司董事会之职责所在。监事会负责对董事会构建与实施内部控制流程予以监督的责任，以确保其合规性与有效性。经理层则负责牵头组织并引领企业内部控制在日常运营中的实际运作，保障各项控制措施得以切实落地执行。公司董事会、监事会以及全体董事、监事和高级管理人员郑重承诺，本报告内容绝无任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏情形。各方将对报告内容的真实性、准确性与完整性承担相应的个别及连带法律责任，全力维护信息披露的公正性与权威性，切实保障投资者及各利益相关方的合法权益，以高度的责任感和诚信意识推动企业内部控制体系的持续优化与健康发展，助力公司稳健前行于合规经营的轨道之上。

优化公司内部控制，旨在确保经营管理合法合规、资产安全无虞、财务报告及相关信息真实完整，进而提升经营效率和效果，推动公司发展战略的顺利实现。内部控制对公司发展至关重要，但其存在固有局限性，因此仅能为达成这些目标

提供合理保证。同时，需注意的是，随着情况的变化，内部控制可能变得不再适用，或对控制政策和程序的遵循程度可能下降。基于内部控制评价结果来预测未来内部控制的有效性，存在一定风险。

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。

1、纳入评价范围的主要单位：渝丰科技股份有限公司。

2、纳入评价范围单位占比：

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

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、风险评估、人力资源、社会责任、企业文化、控制活动、资金管理活动、采购业务、资产管理、成本费用管理、销售业务、生产管理、担保业务、对子公司管理控制、会计系统与财务报告、全面预算、行政事务、内部信息传递、风险管理和授权管理和内部控制监督；

重点关注的高风险领域主要包括：关联交易、担保业务、重大投资与筹资及信息披露等事项。

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，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

1、 内部控制评价的依据

公司依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及公司内部控制评价办法的相关规定，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，确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，组织开展内部控制评价工作。内部控制缺陷具体认定标准与以前年度保持一致。

2、 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

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
资产总额	资产总额的 1%≤错报	资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1%	错报<资产总额的 0.5%
营业收入	营业收入总额的 1%≤错报	营业收入总额的 0.5%≤错报<营业收入总额的 1%	错报<营业收入总额的 0.5%
利润总额	合并财务报表利润总额的 5%≤错报	合并财务报表利润总额的 3%≤错报<合并财务报表利润总额的 5%	错报<合并财务报表利润总额的 3%
所有者权益	所有者权益总额的 1%≤错报	所有者权益总额的 0.5%≤错报<所有者权益的 1%	错报<所有者权益总额的 0.5%

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①公司董事、监事和高级管理人员舞弊； ②公司更正已公布的财务报告； ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施； ②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； ③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。

一般缺陷	财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
------	----------------------------------

3、 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

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	最近一期经审计合并财务报表资产总额的 1%≤直接财产损失金额	最近一期经审计合并财务报表资产总额的 0.5%≤直接财产损失金额<最近一期经审计合并财务报表资产总额的 1%	直接财产损失金额<最近一期经审计合并财务报表资产总额的 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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①公司缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序； ②公司决策程序不科学，如决策失误； ☐ 违犯国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故； ☐ 关键岗位管理人员和技术人员纷纷流失； ☐ 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改； ☐ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	①一般业务制度或信息系统存在缺陷； ②内部控制内部监督发现重要缺陷未得到整改； ③关键岗位人员流失； ④企业经营管理流程存在明显不符合经济效益的情形。
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。

四、 内部控制风险评估及整改情况

1、 治理结构和组织结构

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及相关法规的要求和公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司建立健全了包括股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经理层（管理层）。

股东大会：严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度的规定履行职责，保证股东大会的高效规范运作和科学决策，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利。按照《公司章

程》的规定，股东大会的权力符合《公司法》、《证券法》的规定，股东大会每年至少召开一次，在《公司法》规定的情形下可召开临时股东大会。

董事会：公司董事会九名董事会成员均由股东大会选举产生，其中包括有三名独立董事，符合独立董事应在董事会所占比例。董事会经股东大会授权全面负责公司的重大经营管理决策，制定公司经营计划和投资方案、财务预决算方案，制定基本管理制度等，是公司的经营决策中心，对股东大会负责；董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，建立了较为完善的董事会治理结构，为董事会科学决策提供帮助。全体董事切实履行职责，严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定，在职责范围内行使经营决策权，定期对公司内部控制情况进行全面检查和效果评估。

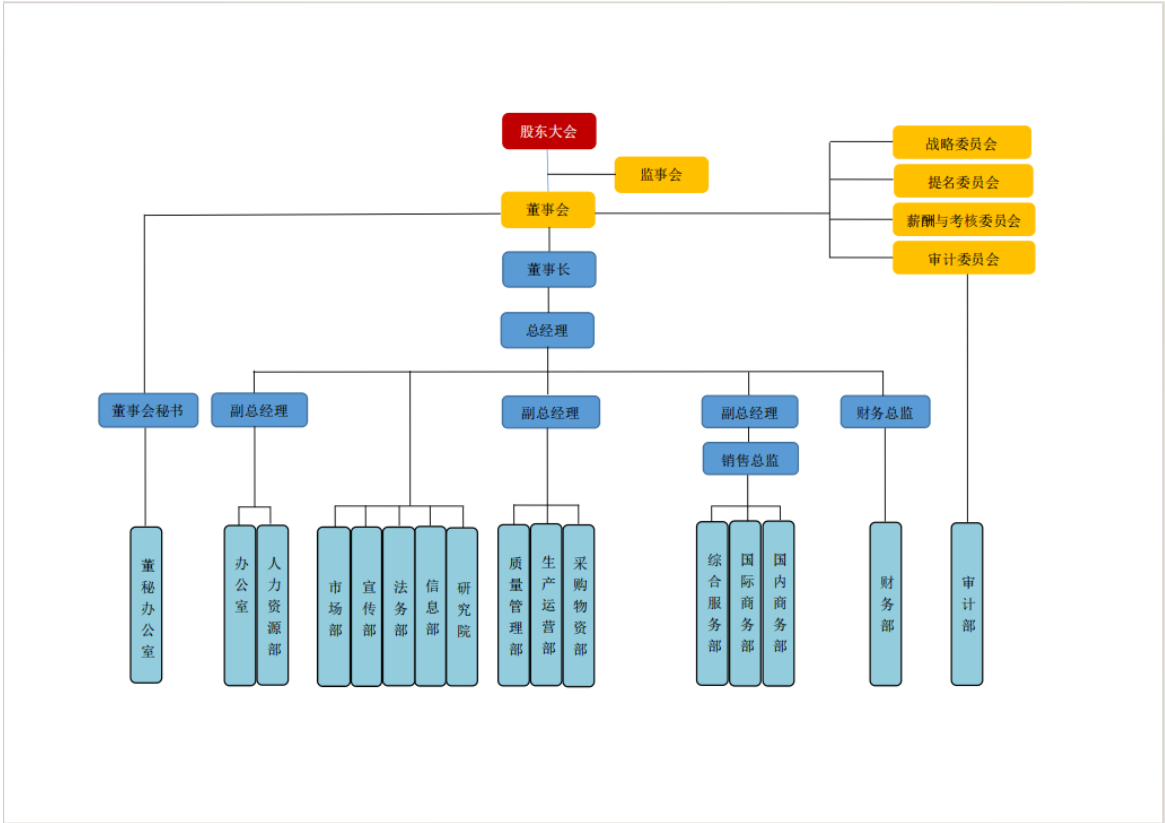
监事会：由三名监事组成，其中一名为职工监事。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决策作了明确规定。全体监事切实履行职责，保障股东利益、公司利益和职工利益不受侵犯。

公司管理层：负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核，并根据实际执行情况分析结果对计划作出适当修订。与内部各部门、外部伙伴、投资者、监管机构等有效沟通协调维护良好合作关系；持续关注行业动态和市场变化，不断改进管理和运营提升创新及竞争力。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

各部门：由总经理办公会领导下的各部门，进行生产及经营管理活动。公司根据现有的总体经营计划开展经营；通过制定并不断完善制度政策及程序，依法督促公司在充分考虑各自业务特征的基础上建立健全内部控制制度，由公司职能部门对对口部门进行专业指导、监督及支持。公司各部门必须统一执行公司颁布的

各项规章制度，对机构设置、资金调配、人员编制、职员录用、培训、调配和任免实行统一管理，保证公司在经营管理上的有效集中。

附：《渝丰科技股份有限公司组织架构图》



综上，公司建立的决策机制能较正确地、及时地、有效地对待和控制经营风险及财务风险，重视企业的管理及会计信息的准确性。公司结合自身业务特点和内部控制要求已设置相应内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到内部各责任单位。通过内部管理手册，使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权。公司设立审计部，其机构设置、人员配备和工作与公司各业务部门保持独立。审计部对公司内部控制的有效性进行监督检查。监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向公司董事会及其审计委员会、监事会报告。

2、 发展战略

公司以精准的市场定位，立足重庆，辐射西南，面向全国，对接一带一路。在全球战略的引领下，不断突破自我，持续迭代升级。市场管理模式从粗放式向标准化、精细化转变，公司在稳健发展中不断壮大，市场占有率与美誉度大幅提升。在产品培训、网络覆盖、价格定位、人才培养、物流配送、售后服务、市场监督等各个环节不断优化，精心打造了一支勇于挑战、能打胜仗的营销队伍。公司上市计划正有条不紊地推进，力求在未来两年内在北交所成功上市，将渝丰科技塑造成为成渝线缆行业的领军品牌。

3、 风险评估

公司已建立业务风险预警系统，由风控小组、财务部、审计部等相关业务部门组成风险预警小组，每季度对公司重大业务项目、内部经营管理情况的重大变化、国家宏观微观经济政策、法律、法规的变动可能对公司造成的影响进行分析预测和评估，提出防范各种风险的方案，建立有效的应急应变措施。根据战略目标及发展思路，结合行业特点，全面系统地收集相关信息，识别内部风险和外部风险，逐步完善公司的风险评估与控制体系。

公司在制定年度经营计划时，分析面临的形势与困难，识别与分析可能影响企业发展的风险因素，并要求在经营计划执行中进行阶段性分析与评估；通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，将风险控制在可承受的范围内。对重大投资进行决策时，要求在项目论证时，分析可能的风险，并提出防范应对措施；对业务中已知的风险点，定期进行评估、提示及完善。公司根据风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定相应的风险应对策略。通过综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，实现对风险的有效控制。

4、 人力资源管理

在人力资源管理领域，公司大力推进信息化建设，积极引入北森信息化人才管理系统。通过搭建官网与招聘系统、微信公众号与系统的链接，优化招聘与配置流程，实现人才信息的高效共享与管理。同时，公司借助参加高校招聘活动，引进电线电缆专业人才，推广企业品牌。在培训工作方面，公司将其视为员工提升知识技能、增强就业能力和基础素质的重要途径。通过组织考试和共创方式，不仅提高了培训效果，还达成了人才引进与人才储备的共识。

今年公司进一步完善《绩效改进计划》，针对月度绩效考核系数小于 1.0 的员工，制定详细的绩效改进计划。人力资源部对改进计划的有效性进行评估，从而进一步完善绩效管理流程，有效提升员工个人绩效。此外，公司制定《劳务派遣员工管理办法》，充分利用劳务派遣单位的人才资源，减轻企业辅助性岗位员工招聘压力，降低企业管理负担和用人风险。

5、 社会责任

公司深耕电线电缆行业，将产品品质与社会责任视为企业核心使命，始终致力于将渝丰的产品与服务广泛惠及社会，促进社会和经济的协调发展。

公司始终秉持经济效益与社会贡献并重的原则，在持续推动业绩增长的同时，注重与社会、环境的和谐共生，力求与股东、员工、客户、消费者、供应商等各方实现共赢发展。

公司将社会责任深度融入战略规划、文化建设和生产经营的每一个环节，积极践行社会责任，全面提升企业综合价值。截至 2024 年末，公司试验检测中心获 CNAS 认证、入围重庆市卓越工程师人才工作室名单、连续十年荣获“A 级纳税人”荣誉称号、荣获 2024 重庆制造业民营企业 100 强并成功在全国股转系统挂牌，充分彰显了公司在社会责任领域的卓越表现与持续贡献。

6、 企业文化

在企业管理中，班前会是提升员工队伍素质、塑造企业良好形象的重要手段。2024 年度，人力资源部对班前会进行优化，制定并监督执行晨会管理制度，生产基地全员以及商务中心内勤团队均参与其中。晨会的开展不仅改善了员工清晨工作的精神面貌，还提升了员工的执行力，在渝丰营造了积极进取的氛围，有力地推动了企业发展。在员工关怀方面，公司于 2024 年开通了生日宝账号，为员工送上生日祝福并发放生日礼金，让员工切实感受到企业的温暖，增强了企业的凝聚力。

7、 控制活动

公司通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

公司的主要控制措施如下：

A、不相容职务分离控制

公司对于各项业务流程中所涉及的不相容职务进行了必要的分析和梳理，并实施了相应的分离措施，形成在各项业务的分工及流程上各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

B、授权审批控制

公司在交易授权上区分交易的不同性质采用了不同的授权审批方式。对于一般性交易，如购销业务、费用报销业务采用了各需求部门申请、财务部门审核、领导审批的制度；对于非常规性交易，如收购、投资、发行股票等重大交易需股东大会、董事会作出决定。

C、会计系统控制

公司严格按照《企业会计准则》、《会计法》、《税法》及有关法律法规的规定，结合公司的实际情况，制定了适合公司的相关财务管理制度，规范了业务流程，明确会计工作流程，建立岗位责任制，充分发挥了会计的监督职能，在实际工作中严格遵照实

施，同时健全了相应的内部牵制及审核制度，确保公司财务活动的合法运行。公司引进了较为完善的金思维管理系统，保证了数据统计和分析的准确性、及时性，为公司决策层做出决策提供了必要的支撑。

D、财产保护控制

公司对固定资产管理、存货管理、货币资金管理等制定了一系列有关财产日常管理及定期清查的制度，对涉及财务管理的相关流程进行了规范，明确了资产、资金管理部门、账务处理人员和部门的相关职责，对资产的取得、领用、日常管理、盘点和资产报废处置等流程，对存货的入库、出库和调拨等业务流程，以及对资金的领用、划拨、支付等流程进行规范，通过采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

E、运营分析控制

公司建立并实施运营分析控制制度，综合生产、购销、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。公司管理层通过定期召开的月度会议，对公司生产经营的各个方面进行分析，包括生产经营计划的完成情况、产品质量的稳定情况、安全生产情况、采购计划执行情况、销售计划的完成情况等，并通过分析月度财务报表的各项指标，诸如存货的周转率、应收账款周转率、毛利率、单位水电耗费及单位制造费用的变动情况等来了解公司的整体财务状况及其存在的潜在风险因素。

F、绩效考评控制

公司建立并实施绩效考评制度，根据计划及预算目标设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优的依据，促使公司上下不断提高工作效率、成本意识、专业技能、领导才能、工作主动性和工作责任感。

G、信息化系统控制

为了加强公司的信息化管理，公司制订了一系列的信息化管理制度，来规范信息的传递，以确保信息在各个使用环节的安全性，对信息的管理部门与使用部门有明确的权责说明，明确了信息化数据的新增、修改、查询、删除等权限。通过明确区分公司内外网络等技术手段保证了公司信息系统的正常运转和系统内数据信息的安全完整。

8、 资金活动

公司持续完善并全面实施《资金管理制度》，明确了资金管理的基本原则及要求，规范了现金管理、银行存款管理、财务票据管理。在现金管理方面：会计和出纳职责分离，出纳人员负责现金的收入、支出和保管，非出纳人员不得经管现金，财务部库存现金未超过规定的库存限额 3 万元，并由会计人员定期或不定期对库存现金进行盘点，杜绝了以现金方式收取货款或支付货款及费用的情况。在银行存款方面：对公司所有银行账户及各网络平台账户进行全面梳理，由财务部统一管理，对于不用或者不常用账户进行了及时注销，每月月末银行对账单与日记账进行核对及时编制银行余额调节表。在票据管理方面：公司所有票据由出纳统一管理并建立“票据登记簿”。已作废的票据收齐票据全联并加盖作废印章，按照发生的时间先后顺序整理装订。在收到客户支付票据前做好票据风险评估，大幅度减少了接收商业汇票和出票人为财务公司、非银行承兑类的票据，规避了一定的财务风险。对于逾期未回款的票据公司及时行使票据追索权，会同业务部门积极与对方协商并找出解决方案。

9、 重大投资和融资管理

为严格控制投资风险，维护投资主体的合法权益，公司制定了《对外投资管理规定》，对公司对外投资的原则、形式、投资项目的提出、审批、投资运作与管理、投资项目的监督等做出了明确的规

定。董事会按照股东大会和《公司章程》的授权行事，决定公司经营计划和投资方案。总经理对董事会负责，组织实施公司年度经营计划和投资方案。

公司对外投资的审批应严格按照《公司法》及其他相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》等规定的权限履行审批程序。

（1）重大投资事项的决策程序：

A：对外投资符合下列标准之一但未达到公司章程规定应由股东大会审议标准的，应当由董事会予以批准：

- 1）交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公司最近一期经审计总资产的 10%以上；
- 2）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10%以上，且绝对金额超过 1,000 万元；
- 3）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过 150 万元；
- 4）交易的资产净额或成交金额占公司最近一期经审计净资产的 10%以上，且绝对金额超过 300 万元；
- 5）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过 150 万元。

B：公司对外投资符合下列标准之一的，应当在公司董事会审议后提交股东大会审议：

- 1）交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公司最近一期经审计总资产的 50%以上；
- 2）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且绝对金额超过 5,000 万元；
- 3）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司

最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 750 万元；

4) 交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一期经审计净资产的 50%以上，且绝对金额超过 1,500 万元；

5) 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 750 万元。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

(2) 重大融资决策

董事会经股东大会授权制订公司增加或减少注册资本、发行债券、上市等重大融资方案，在股东大会的授权范围内，决定公司贷款的审批、资产抵押、对外担保等事项。总经理在董事会的授权范围内，具体执行重大融资方案。

公司具体筹资业务由财务部负责执行，并实时向管理层和经理层进行汇报，并承担筹资过程的档案保管工作。

目前公司结合自身的经营目标和风险因素，建立了较为完善的筹资与投资内部管理制度，并且得到了较好的贯彻和执行。在公司未来的经营发展中，公司将结合自身发展的实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力。

10、 采购业务

2024 年度，为完善企业供应商管理体系，公司修订并发布了 YF-WZ-3G-004《供应商资源开发与选择管理规定》和 YF-WZ-3G-005《供应商审核管理规定》。

在《供应商资源开发与选择管理规定》中，规范了供应商资源开发与选择管理流程，明确了开发与选择要求，确保选定供应商符合公司需求。制度附表涵盖供应商情况调查表、供应商综合能力评价表、新材料试用表单等，并将供应商廉洁自律承诺书、相关方安全告知书及相关方安全生产管理协议书作为附件，对现有合格供方及新引入供应商均进行签订。

《供应商审核管理规定》建立了标准化、精细化的审核评估体系，全面评估供应商资质、生产能力、产品质量及交付等关键要素，精准筛选优质供应商，保障企业供应链安全、高效、稳定运行。制度明确各部门职责与权限，提高供应商管理水平。审核前，制定审核通知函，向供应商告知审核目的、范围及流程计划，供应商提前准备材料；审核后，公司出具审核报告，以邮件形式将问题项传递给供应商，并要求供应商限期整改关闭问题项。

这两个规定协同作用，进一步优化了供应商管理流程，提升了公司供应链管理水平，为企业持续发展提供有力支撑。

11、 资产管理

公司制定了《盘存制度》、《盘具管理规定》、《报废物资管理制度》等。

公司通过《固定资产管理制度》等对各所属单位固定资产的管理情况进行指导和监督；制定固定资产配备、使用的标准，按规定权限进行固定资产处置的审批与申报，对固定资产的预算、购置、维护、报废等全过程跟踪管理，对每一个资产落到实处，确定财务状况真实可靠，为公司发展提供有力的支持，为公司发展做出更大贡献。

公司根据业务开展情况，结合生产车间的需求，对车间各生产线所需的附属设备如喷码机、火花机、冷焊机等资产进行了充分配置，起初针对此类资产公司并未进行单独编码，导致实物管理中此类资产存在相同型号重复不便识别的弊端。公司在 2024 年半年度盘存中关注到此类资产体积偏小且常因使用处于流动状态，往往在发生移动后不便于归口管理和盘点。公司迅速联系和组织归口管理部门设备部，对相关资产进行了全面的盘点清理，对该类附属设备赋予设备部内部资产编码（生产工序+主要设备）并建立管理台账。

12、 成本费用管理

公司由财务专职人员核算成本费用，已制订了《财务核算制度》、《成本核算制度》等管理制度。办理成本费用核算业务的相关岗位均制订了岗位说明书，并在成本费用支出与审批、成本费用支出与会计记录等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。成本核算是成本管理工作的重要组成部分。成本核算的正确与否，直接影响企业的成本预测、计划、分析、考核和改进等工作，同时也对企业的成本决策和经营决策的正确与否产生重大影响。成本核算过程，是对企业生产经营过程中各种耗费如实反映的过程，也是为更好地实施成本管理进行成本信息反馈的过程，因此，成本核算对企业成本计划的实施、成本水平的控制和目标成本的实现起着至关重要的作用。

产品成本核算根据产品的投入产出情况，按照成本核算方法，对各项成本进行归集分配，形成产品实际成本，并且与存货核算相集成，为成本管理和控制提供依据。

公司在成本核算上积极推动信息化和自动化核算，今年以来，在ERP系统提供商的配合下，开发了一键退料报表和库存数量日报报表（用于库龄取数），有效提高了财务部工作效率。

13、销售业务

2024年度，公司全力推进ERP系统的优化与完善工作，在业务过程管理方面取得了显著成效。通过对业务流程的精细梳理和系统功能的深度优化，成功提高了业务开展过程中的工作效率，显著增强了数据的准确性与完整性，确保每一笔业务都能留下清晰、详尽且可追溯的记录轨迹，从而切实有效地削减了各部门之间因信息不畅、流程脱节等问题导致的重复性作业，极大地降低了公司运营过程中风险纠纷发生的概率，为公司的稳定发展筑牢了根基。

14、生产管理

随着公司国内电网、汽车，海外市场等领域业务拓展，公司生产部门

通过技术、体系等人才引进，强化产品品质保障能力，组织推进 IATF16949 等体系标准化优化建设，通过企业文化建设，员工凝聚力及满意度有较大幅度提升，在技术标准、采购控制、过程管理、物流服务等方面，通过创新改善，推进供方交流机制等，产品生产周期缩短显著，存货控制同比大幅度下降，有效降低存货资金积压，一系生产管理活动的开展，使得产品品质得到较大提升，产品符合了国内外市场要求，满足了客户多样化需求。

15、担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，严格控制担保风险，遵循合法、安全的原则，制度规定了公司批准对外担保事项的权限。由财务部管理公司对外担保事项，按照有关法律法规以及《公司章程》的规定，规范担保业务的受理申请、审批、分析与监督等业务操作，明确规定了对外担保的基本原则、担保对象的审查程序、对外担保的审批、管理程序、对外担保的信息披露、对外担保相关责任人的责任追究机制等，规范担保事项，合理、客观地评估担保业务风险，切实保证公司的财务安全。

报告期内，公司未发生对外担保的情形。

16、会计系统与财务报告

公司严格执行《企业会计准则》及有关财务会计法规，并结合实际情况制定了《财务核算制度》、《成本核算制度》、《固定资产管理制度》、《日常单据管理制度》等财务制度与其他财务工作管理办法，涵盖了公司财务管理、会计核算的方方面面，从资金管理到资产管理、财务报告、票据档案管理、内部稽核、会计人员职责等各方面都做了详细的规定。

本年度在销售回款核销方面做到严格按合同号、按业务员、按项目做回款核销，并且在金思维中还单独增加了质保金台账报表，能更加清晰明了的知道每个项目的回款情况方便及时跟进；对于费用跨

期的问题已严格按照费用应属期间计提、预提、摊销费用，保证费用的完整性。

17、 全面预算与控制

公司全面推行预算管理，搭建了全面预算管理体系。公司严格按照《预算管理制度》执行，明确了公司内部各部门在预算管理中的职责权限、预算的主要内容、规范了预算的编制方法和时间，通过预算将公司未来资金取得和投放、各项收入和支出、公司经营成果及其分配、筹资投资等资金运动等以计划的形式具体、系统地反映出来，以便有效地组织与协调企业全部的经营活动，公司各部门严格执行采购、销售、生产和成本费用预算，加强成本费用定额、定率标准制定及执行，适时监控，完成公司的经营目标。

18、 合同管理

公司高度重视合同管理，依据内部控制规范及上市公司相关规定，公司法务部针对《合同管理制度》进行了优化与完善，明确了合同从适用范围、申报审查批准程序、签订、履行、变更解除、纠纷处理及合同管理等全流程的详细规范，以确保合同管理的规范性、高效性与风险可控性，为公司合同管理提供了坚实的制度基础。

综合服务部遵循内控规范与《合同管理制度》，于 2024 年上线全新 ERP 合同板块，实现了合同从报价、投标至登记、初审、业务部门确定和复核、法务部审核、财务部审核、分管领导审核直至合同归档的全流程线上可视化管控，确保合同管理的每个环节都有迹可循，保障合同签订过程的严谨性与公正性，大大提高了合同管理的效率与透明度，实现合同全流程可追溯。

鉴于合同在企业运营中的重要地位，既是企业承担民事责任、履行权利义务的关键依据，也是企业管理与风险管理的核心载体，公司将持续加强合同管理内部控制，定期对合同管理进行深度分析与评估，精准定位存在的不足，并迅速采取切实有效的改进措施，不断完善合同管理体系，提升企业整体运营管理水平，防范各类潜在风险，保障公司持续稳定健康发展。

19、 内部信息传递

公司对生产经营、公文、财务、会议等信息传递以及内幕信息知情人管理进行了规范，保障了内部报告系统的合规、完整、健全和科学。同时，通过强化内部报告流程、促进信息集成共享以及多种沟通方式和渠道，确保了内部信息传递的及时与通畅。此外，还注重内幕信息安全，防止违规行为发生。未来，需持续优化完善，以适应公司发展需求。

20、 信息系统

2024 年度，公司完成了 CCAP 工艺辅助系统，对生产的所有产品的 BOM 清单进行了细致的梳理与验证，不断完善系统内产品结构及工艺路线的优化。同时对物流模块进行系统优化，使用库位精准入库管理，实现订单分配到库位，极大的提高了仓库效率，减少电线和电缆发货出错的概率，还对物流运输的模块实现了模块化、系统化单据流程，实现了物流出库、扫码、装箱一体化。

此外，我们还对公司网络进行了优化和改进，实现营销中心与生产基地三条内部专线连接，做到网络冗余，稳定性大大增强。两个地方都做到核心三层交换机动态路由 OSPF，同时购置硬件了防火墙、堡垒机、网络行为管理，能够有效防御外部网络攻击，以合理保证信息系统的安全性。信息部将逐步提高公司信息化应用水平，让公司信息化水平更上一层楼，保障公司信息化安全。

21、 信息披露

公司制定了《信息披露管理办法》，该办法全面覆盖了信息披露的管理架构、责任界定、涵盖范围、具体内容、操作流程、发布渠道以及严格的保密措施等方面，为公司及信息披露义务人设定了高标准的信息披露准则。此办法严谨指导公司定期报告与临时报告的编制与发布，确保所有公开信息的真实性、准确性、完整性、时效性及公正性，不仅深化了信息披露的层次与广度，还显著加强了与投资者的

双向互动，帮助投资者全面、深入地理解并认同公司的长远战略与经营哲学，从而推动公司价值的持续增长，追求股东利益的最大化。公司制定了《投资者关系管理制度》，该制度从目的、原则、内容形式、责任主体及职责等多个维度，对投资者关系管理的各个环节进行了详尽规划，确保了投资者关系管理的专业性和高效性。通过构建制度化的沟通桥梁，打造了一个开放互动、信息透明的交流平台，加深了投资者对公司文化、业务动态及未来蓝图的认识与认同，进一步巩固了投资者关系，增强了资本市场的信心，提升了公司治理的透明度与水平，为公司营造了更加稳健的发展环境，拓展了更为广阔的股东价值创造空间。

22、 风险管理和授权管理

目前公司已建立的相关风险管理的制度体系，主要包括《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《内部审计管理制度》等制度。公司严格按照各项制度执行，不存在重大运行风险。

23、 内部控制监督

公司已按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《渝丰科技股份有限公司章程》（本文件简称《公司章程》）的要求，根据公司的实际情况，在所有重大方面建立了相关的内部控制制度，这些制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事议事规则》、《关联交易管理办法》、《内部控制制度》、《对外担保管理制度》、《印章管理制度》、《对外投资管理制度》、《重大事项管理制度》、《内部审计管理制度》、《薪

酬管理制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《筹资管理制度》等。

公司建立了上述内部控制监督管理制度，规范了内部控制自我评价规划、内部控制评价实施以及评价完成等业务操作，促进构建完善的内部控制体系，确保内控测试与评价工作的程序合规、方法合理、评价结果客观、整改建议可行，确保内部控制评价报告的真实、准确。

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行岗位职责时，能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

五、 结论

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或重要缺陷。

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或重要缺陷。

综上，公司内部控制与公司经营规模、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。未来，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

渝丰科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 30 日