

证券代码：873534

证券简称：金万众

主办券商：一创投行

北京金万众机械科技股份有限公司

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，我们对公司截至 2024 年 12 月 31 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。纳入评价范围的主要单位包括：

序号	公司名称	公司类别	业务性质	基准日
1	北京金万众机械科技股份有限公司	本公司	批发业	2024 年 12 月 31 日
2	品悦阳光（北京）工业科技股份有限公司	全资子公司	商务服务业	2024 年 12 月 31 日
3	上海融衡机械科技有限公司	全资子公司	批发业	2024 年 12 月 31 日
4	江苏万众精密工具有限公司	控股子公司	其他制造业	2024 年 12 月 31 日
5	常州夸克涂层科技有限公司	控股子公司	金属表面处理及热处理加工	2024 年 12 月 31 日
6	宁波金智悦联工业科技有限公司	控股子公司	商务服务业	2024 年 12 月 31 日
7	江苏刃锐行机械科技有限公司	控股子公司	批发业	2024 年 12 月 31 日

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：公司治理、组织结构、内部审计、人力资源、销售与收款、采购与付款、研究与开发、固定资产管理、子公司管理、关联交易管理、财务管理、信息披露管理、信息与沟通、内部监督等。

重点关注的高风险领域主要包括：财务管理、采购与付款、销售与收款等。

1. 公司治理

公司按照《公司法》、《证券法》和其它的有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，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，确保公司管理规范运作。公司确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度，并在公司董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核专门委员会。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，出席股东大会的人员资格及股东大会的召开和表决程序合法。

2. 组织结构

公司设置的内部机构有：信息部、财务部、技术支持部、商务部、销售部、行政部、市场部、物流部、证券部、人事部、生产部和内审部。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

3. 内部审计

公司董事会下设审计委员会，由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，且 1 名独立董事为会计专业人士，担任主任委员。审计委员会下设内审部，独立行使审计职权，对审计委员会负责。公司建立了完善的内部审计制度，内审部通过开展常规审计、专项审计等业务，对公司内部控制设计和运行有效性进行检查评价，促进了公司内部控制的持续提升。内审部对审计过程中发现的问题向审计委员会汇报，同时有针对性的提出改进建议，督促相关部门采取积极措施予以改善，并对整改结果进行跟踪检查，促进公司内控工作质量持续改善与提高，保障公司的规范运作。

4. 人力资源

根据国家有关法规政策，结合公司实际情况，在人力资源管理方面为引进、培养、激励人才，公司制定了一系列人力资源管理制度，包括《用工制度》《员工纪律处分条例实施细则》《员工培训制度》《社会统筹劳动保险》《考勤制度》《岗位调整》《带薪休假》《薪资调整》《招聘工作管理规范》《管理后勤类员工年度考核制度》《离职访谈制度》《其他员工福利》《员工人事档案管理》等人事政策，加强员工劳动纪律、提高工作效率、规范各种假期及加班政策、保证管理的公平性。通过招聘和引进各类专业人才，不断完善优化管理人员、技能人才的考

核评价体系和激励机制，拓宽各类人才成长通道，增强干部队伍活力，挖掘各岗位、层次员工的能动性，实现人力资源的高效配置，助力公司发展。在工资福利制度方面，公司制定了《薪资调整制度》《奖金管理办法》《绩效考核制度》等工资分配制度，规范公司绩效管理工作，提高和改进部门和个人的工作业绩，确保公司战略目标的达成。

5. 销售与收款

公司结合实际情况，完善了销售业务相关管理制度，制定了《销售管理制度》《应收账款管理办法》，确定了适当的销售政策和策略，明确报价、销售、合同、发货、签收、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务。公司定期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保实现销售目标。公司严格按照发票管理规定开具销售发票。公司采取多种形式，定期与客户核对应收账款。

6. 采购与付款

根据公司主营业务特点，商贸型公司确定了以销定采的采购模式，尽量减少库存积压，保障公司的经营安全，同时把握价格走势，进行备货采购，以降低采购成本。与核心供应商建立长期稳定的价格、供应渠道，提高采购效率和公司经营稳定性，同时公司注重与核心供应商建立战略合作关系，通过沟通交流，构建长期稳定的供应机制，确保供应的可持续性。生产型子公司建立了《采购管理制度》《合格供方管理制度》，制定了严格的供应商管理、请购、审批、合同订立、采购、验收、对账和付款流程。采购所需支付的款项按合同约定条款进行，由采购人员在 ERP 系统发起付款申请，经授权审批人审核，财务部复核后执行付款程序。未通过 ERP 系统管理的采购行为，由经办人发起采购申请，经授权审批人审核，财务部复核后执行付款程序。采购人员、仓库管理人员定期与供应商核对采购入库、应付账款、预付账款等往来款项，并将核对结果报告财务部，财务部采用适当程序进行复核。

7. 研究与开发

公司生产部以及下属生产型子公司负责公司研发项目管理。为持续提升研发

创新能力，根据公司战略规划，公司不断探索行业前沿技术领域，实时追踪行业技术情报，了解行业动态，并根据市场需求，推动新产品研发和老产品的迭代升级，保持技术竞争优势。公司着力加强研究与开发业务的管控，在立项、研发过程管理、验收、研究成果的开发和保护等环节均有相应的管理流程，切实管控研发的风险。

8. 固定资产管理

公司已建立了较科学的固定资产管理决策程序，固定资产购置、验收、调拨、报废、处置等实行严格审批制度。公司对生产设备请购严格把控，提高资本化投入效率。公司财务部根据固定资产购置审批文件、发票等手续建立固定资产卡片账，对固定资产进行核算。公司行政部门和生产部按照资产类别定期组织固定资产盘点，财务部和内审部门派员参加监盘。

9. 子公司管理

公司制定了《子公司管理制度》，通过战略决策、运营调控、人力资源管控、财务管控、投资管理、审计监督管理、考核奖惩等明确了公司对子公司的管理重点，实现了公司对各子公司业务管理、控制及服务职能。对控股子公司在确保自主经营的前提下，实施了有效的内部控制。确保了母公司投资的安全，实现了对控股子公司的各项经营活动进行全面、有效的监督管理。

10. 关联交易

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》和《公司章程》的相关规定，规范与关联方的往来交易。公司 2024 年度所有关联交易均根据市场化原则进行，不存在利益输送的情形。

11. 财务管理

公司严格执行《会计法》《企业会计准则》等国家有关财务与会计、税收、金融法律法规，制定了完善的《财务会计制度》，规定了费用报销审批流程及费用控制标准，会计机构人员分工明确、责任清晰、不相容职务相互分离相互制约；财务报告及时、准确、完整；公司财务部门定期汇总分析各级各类财务指标与数据并与管理层讨论分析，会计监督有力、财务内控健全、风险防范措施有效。

12. 信息与沟通

公司重视信息系统在信息与沟通中的作用，认识到信息系统对公司业务规范性、效率化提升的重大贡献，公司建立了金蝶 ERP 企业资源管理系统，对公司的生产经营活动进行全方位保驾护航；公司设立了电话、电子传真系统、企业邮箱、公司网站、微信公众号、来访、会议等多渠道加强了公司与客户、供应商、行业协会、中介机构、监管机构、政府部门、媒体、外部投资者等的有效沟通。公司通过会议、内部邮件等方式与各层级员工保持信息传递，获取员工对内部管理的反馈和建议。公司重视反舞弊机制建设，倡导诚信正直的企业文化，通过设立公开举报电话、电子邮箱等方式，鼓励员工及利益相关方举报和投诉公司内部的违法违规、舞弊和其他有损公司形象利益的行为。

13. 内部监督

公司内部监督体系由监事会、董事会审计委员会及内审部构成。公司设监事会，对股东大会负责，对董事、高级管理人员履职情况进行监督。公司董事会下设审计委员会，审计委员会下设独立的内审部，内审部行使审计监察权，不受其他部门或个人干涉，公司内审部配置专职内审工作人员，定期与不定期地对公司各部门、分子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行财务审计、内控审计、专项审计等工作，出具内部审计报告，并及时报告公司董事会审计委员会，保证公司各项经营活动的规范化运作。对审计监督检查中发现的内控制度存在的缺陷和实施中存在的问题，督促相关部门及时整改，促进内部控制制度得到有效地贯彻执行。

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

公司依据企业内部控制规范体系及其配套指引等相关规定结合公司实际情况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

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：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	错报金额 $\geq$ 合并利润总额的 5%	合并利润总额的 1% $\leq$ 错报金额 $<$ 合并利润总额的 5%	错报金额 $<$ 合并利润总额的 1%

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	认定标准
重大缺陷定性标准	(1) 公司决策程序导致重大决策失误，造成公司重大财产损失； (2) 重要业务缺乏制度控制，或制度系统性失效； (3) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为； (4) 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；
重要缺陷定性标准	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 对于重要的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相应的控制； (3) 未建立反舞弊程序和控制措施； (4) 对于期末财务报告的控制不能合理保证编制的财务报表达到满足真实性、准确性的要求；
一般缺陷认定标准	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入	错报金额 $\geq$ 营业收入的 5%	营业收入的 1% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入的 5%	错报金额 $<$ 营业收入的 1%

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	认定标准
重大缺陷定性标准	(1) 重要业务缺乏制度控制或者系统性事项，且缺乏有效的补偿性控制； (2) 公司中高级管理人员流失严重； (3) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到有效整改； (4) 其他对公司产生重大不利影响的情形。
重要缺陷定性标准	(1) 重要业务制度或系统存在缺陷； (2) 关键岗位业务人员流失严重； (3) 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到有效整改； (4) 其他对公司产生较大不利影响的情形。
一般缺陷认定标准	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(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

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。

特此公告。

北京金万众机械科技股份有限公司

董事会

2025 年 5 月 30 日