

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。

为进一步加强和规范公司内部控制、提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展。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 2025 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。审计委员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、审计委员会及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	2025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	2025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	2025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	2025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	2025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	2025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	2025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。

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》和其他有关法律法规、规范性文件要求，建立了完善的治理机制，确保股东会、董事会和管理层规范运营，维护公司和投资者的合法权利。股东会作为公司的最高权力机关，依照法律法规和公司章程等制度，行使经营方针、投融资、利润分配等重大事项的决策。董事会是公司的经营决策机构，由七名董事组成，其中包括三名独立董事。董事会严格执行股东会决议，负责公司经营活动的决策，内部控制日常业务的执行情况。董事会下设审计委员会，是公司的监督机构，监督内部控制的有效实施，协调内部控制审计及其相关事项。公司管理层负责组织实施股东会、董事会决议事项，负责公司具体经营管理工作，制定各部门工作计划，以及对计划执行情况进行考核，并根据实际执行情况分析结果，并及时作出适当调整

自设立以来，股东会、董事会和管理层各尽其职，形成了明确有效的职权分工和制衡机制，强化内部管理的合法合规性，确保整体运营的行之有效，进一步提高了公司经营管理水平。

2. 组织结构

公司建立了完善的组织架构，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，并贯彻执行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，从而提高工作效率和生产效益，降低了运营成本，保障了公司经营目标的实现，优化了公司运营模式。

3. 内部审计

内审部是内部控制的常设机构，对董事会负责，向审计委员会报告工作。审计部由专业人员执行日常工作，根据公司内部审计制度行使职权，负责监督公司运作情况。公司内审部发挥监督、核查职能，对财务信息的真实完整性、管理运行情况、风险事件管理、人力资源等实施监督。

内审部对公司重大事项进行评审，针对内审中发现的内部控制上缺陷及时反馈、跟踪，充分发挥了内部审计监督、控制、服务的职能，防范了公司经营风险、信用风险和财务风险，确保公司经营管理高效、合理运行。

公司确保内审部能够独立行使监督、审计职权，不受其他因素影响，内部控制制度有效实施。

4. 人力资源

人力资源是企业重要的战略储备，公司始终坚持“以人为本”的发展理念。为了完善管理体系，提高企业核心竞争力，增强公司整体综合素质，高度重视人力资源的“选、用、培、留”管理机制。公司注重高端管理人员和技术人员的引进，不断引入先进的管理理念和方法，促进内部员工多层次、高频率交流，逐步提高员工的知识储备和技术素养。同时搭建跨地域、多部门联动的交流、培训平台。

根据公司发展需求，逐渐加强对技术人员、销售人员、管理人员的选聘工作，为公司发展提供源源不断的新能量。同时建立动态人才评估机制，通过关键岗位继任计划、末位优化、评优评先等方式，持续激活组织活力。为了留住高端人才，公司不断完善薪酬、奖惩、晋升体系的建设，将薪酬与业绩的浮动关联，开展各种形式的奖励措施，激发员工的工作热情，充分调动员工主动能动性，有效保障了公司对人才可持续发展的需求。

5. 销售与收款

公司不断完善销售业务相关的管理制度，随着对市场的不断开发和拓展，综合考量公司发展战略布局、行业趋势、国内外市场、客户分部等变化情况，建立以重点区域辐射全国的销售体系。公司通过“制造+服务”深度融合与创新高效协同，明确了报价、合同、发货、签收、收款、退换货等环节的职责和审批权限。实时监督销售系统各个环节，重点检查薄弱环节，并采取相应的风险控制措施，防范销售人员的差错和舞弊行为，确保实现公司销售目标。

公司重点关注应收账款工作，建立了合同订单、出货、签收、收款的全流程跟踪。以客户签收为时间节点，控制客户信用额度和账期，由财务部督促销售部

门开票和收款。加强信用额度、授信方式、预警锁单、逾期警示等的内控管理流程，以防重大风险事件的发生。超期付款客户将引发锁库，防止经营风险和应收账款风险进一步扩大。设立专人负责监控应收账款增减变动，对重大应收账款实施预警，分析账龄、逾期、回款、坏账情况，保障企业应收账款工作安全运营。

6. 采购与付款

公司采购管理执行“以销定采”的政策，严格按照《采购管理制度》《合格供应商制度》，通过对国内外价格趋势分析，采取按需购买方式，结合优惠灵活调整，降低公司积压库存造成滞库风险，同时减少经营现金占用情况。公司与核心供应商建立了长期稳定的战略合作关系，构建牢固的供应机制，确保供应端可持续性发展。

根据公司相关制度，安排专人负责供应商管理、请购、审批、合同签订、采购、验收、对账和付款等流程的申请。所有环节需严格在系统上执行，采购审批设置申请人与审批人员隔离，双人双岗以防人工操作失误造成损失。

根据到货入库情况，以及相关合同规定，财务部负责结算付款，确保公司经营正常运营。

7. 研究与开发

为提升公司核心竞争能力，不断输出优质产品，更好的服务于下游客户，公司不断探索行业领先技术，及时推出新技术、新产品、新工艺。2025年公司为了满足市场多元化需求，提高核心竞争力，重点开发整体硬质合金钻头、深孔钻、高性能铰刀、全自动钻头钝化设备等产品，丰富了公司产品的品类，不仅增强自身竞争力同时能更好的为客户服务。公司明确的研发费用管理制度，不断加强对研究和开发项目的管控，在立项、研发、试验、验收、结项等环节都有严格的审批权限和程序，提高研发效率和质量，减少资源浪费。

8. 固定资产管理

为了提高资产的经济效益，公司建立了较为完善的固定资产决策和审批程序，对固定资产生命全周期实行严格管理制度，各子公司负责辖区内固定资产的实物管理。公司建立固定资产卡片，定期对固定资产进行盘点，确保账实相符；注重

固定资产维护保养工作，加强生产物料和闲置固定资产的利用，盘活呆滞资产，降低了设备耗能，有效提高了资产利用率。各部门加强固定资产的风险控制，从采购、付款、使用、维护、处置等环节依据公司相关制度严格执行。

9. 子公司管理

公司对子公司实行一体化管理，制定了《子公司管理制度》，通过战略决策、委派高管、运营调控、财务管控、投融资监管、审计监督、人员调配、业绩考核等方面，明确了公司对子公司有效的内部管理和审批控制。确保了母公司投资的安全，实现了公司整体经营活动全面、有效的监管。

10. 关联交易

公司关联交易严格执行《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《公司章程》、《关联交易管理》等的相关规定，规范与关联方的往来交易。公司在建立与实施关联交易过程中，以最优效益为准绳，遵循市场化询价、定价原则，规范关联交易的内容，强化审批权限，严格执行关联人回避制度。公司设立审计委员会对关联交易进行监督，独立董事制度对关联交易发表专业意见，确保关联交易的真实性、合法性、合理性、效益性。

11. 财务管理

公司已严格按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规，进行会计确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的编制程序和保管要求，确保会计资料真实、完整、准确。公司设立独立的会计机构，会计人员分工明确、责任清晰、不相容职务相互分离相互制约；财务资产、机构、人员符合相关独立性要求；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；审计委员会对财务活动、风险防范进行内部监督。

公司执行统一的会计政策，制定一系列财务核算管理制度，指导总部和子公司的财务核算工作。

12. 信息与沟通

为了提高效率、规范运行，加强与各子公司、参股公司的信息交流沟通，公司制定了完善信息管理制度与严格的信息内控措施。公司持续推动数字化建设，提升的 ERP 系统的运行能力和管理能力，实现销售、生产、采购、库存、物流、财务等部门的一体化管理，达到智能化降本增效需求。

2025 年公司重点加强数据库建设，防范数据泄露和系统故障风险。公司信息系统覆盖全部子公司、控股公司，实现公司内部上下一体化、协同管理，保证信息采集、传递、处理、分析和共享的完整性和准确性，解决了信息孤岛问题。

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；

缺陷性质	认定标准
	(2) 重要业务缺乏制度控制，或制度系统性失效； (3) 公司董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。

北京金万众机械科技股份有限公司

董事会

2026年3月26日