

证券代码：873464

证券简称：皇裕精密

主办券商：东吴证券

## 皇裕精密技术（苏州）股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

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”），结合皇裕精密技术（苏州）股份有限公司（以下简称“公司”、“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，我们对公司截至 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。取消监事会前的监事会、董事会审计委员会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、董事、董事会审计委员会、审计委员会成员、高级管理人员保证此报告不存在虚假记载、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，公司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。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价的依据

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规以及其他相关规定。

#### （二）内部控制评价的程序和方法

##### 1、制定内控评价方案

公司内部负责审计的部门牵头制定内控评价方案，明确评价范围、工作任务、人员组织、进度安排等相关内容，并经公司内控评价领导小组审议通过。

##### 2、成立内控评价小组

内控评价小组由公司董事、高级管理人员及职能部门业务骨干组成。

##### 3、实施内部控制设计与运行情况现场测试

评价小组了解被评价单位的基本情况，对照标准控制措施，判断内部控制有无设计缺陷及运行缺陷，并对发现的缺陷进行评价，同时提出整改建议，并形成内部控制评价工作底稿，编制缺陷评价汇总表，把内部控制评价工作落到实处。

##### 4、编制内控评价报告

内控评价小组根据公司的内部控制建设实施情况以及检查结果，编制《内部控制评价报告》（草案），报公司董事会审计委员会，审议通过后提交董事会审议。

##### 5、披露内控自我评价报告。

#### （三）内部控制评价的原则

1. 全面性原则 内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。

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. 客观性原则 评价工作应当准确地揭示经营管理的风险状况，如实反映内部控制设计与运行的有效性。

4. 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。

5. 适应性原则 内部控制应当与公司经营规模、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。

6. 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。

#### （四）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及本评价报告基准日纳入合并财务报表范围的控股子公司。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的100%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：1、公司治理层面：治理结构、机构设置、内部审计、人力资源、企业文化；2、公司流程层面：采购及付款、销售及收款、生产流程及成本控制、资产管理、对外投资、关联交易、对外担保、合同管理。重点关注的高风险领域包括：采购及付款、销售及收款、资产管理、对外投资、关联交易、对外担保。上述纳入评价范围的单位、业务和事项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。

公司纳入评价范围的业务和事项具体情况如下：

##### 1、控制环境

###### （1）治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、董事会审计委员会和管理层的法人治理结构，制定了各层级议事规则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。法人治理结构管理各司其职、规范运作。

###### （2）组织机构

公司根据职责划分结合公司实际情况，根据组织架构规划，设立董事会审计委员会，并下设负责审计的部门，制造中心以及集团支持部门。其中制造中心包括供应链管理部、品保部、冲压生产部、注塑生产部、装配生产部、模具生产部。集团支持部门则包括行政管理部、战略采购中心、财务部、资讯与流程规划部、销售部、研发中心等支持部门。公司的各个职能部门以及下属子公司能够按照公司制订的管理制度，在管理层的领导下运作。公司已形成了与公司实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰，与股东不存在任何隶属关系。

###### （3）内部审计

公司制定了《内部审计制度》等内部控制工作规章制度，董事会审计委员会依法独立开展公司内部审计、督查工作。负责审计的部门设两名专职人员，对公司内部各部门及分、子公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及各部门内部控制制度的执行情况进行监督检查。

#### （4）人力资源

公司已建立和实施了较科学的聘用、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，发挥绩效考核的导向作用，有效调动全体员工积极性和创造性，持续提升员工技能，促进公司年度经营计划和战略目标的实现。

#### （5）企业文化

公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导勤奋、严谨、创新、协作、高效、共赢的精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、经理及其他高级管理人员在企业文化建设中发挥了主导作用。企业员工遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

## 2、风险评估

为促进公司持续、稳定、健康发展，公司建立了有效的风险评估体系，充分分析外部环境威胁风险、内部业务程序风险、公司战略决策风险等，及时识别、监控、管理公司潜在风险，合理确定风险承受能力，制订风险应对及控制措施，对风险进行实时监控，合理保障公司整体运行平稳，实现风险可控的管理目标。公司依据总体的风险偏好和风险承受度，选取风险接受、风险转移、风险降低、风险规避、风险利用等应对策略，制定具体的应对措施，提高整体抗风险能力。

## 3、信息系统与沟通

在信息系统与沟通方面，公司有管理工具：ERP 系统、OA 办公平台、产品生命周期管理 PLM 系统、自主研发的报价系统等信息系统，保证了公司内部各业务模块信息准确、高速传递，信息化管理逐渐完善。公司制定了完善的信息系统开发制度，明确信息系统开发、变更、维护等流程，保证信息系统安全、稳定、可靠运行；公司制定了信息系统备份管理制度，对信息系统的安装程序、操作系统、数据等定期备份和异地备份，防止数据丢失；公司对办公电脑实施加密管理，防止公司数据资料及商业秘密泄露。

## 4、控制活动

(1) 交易授权控制：公司已对业务流程中涉及的不相容职务进行全面识别与梳理，并实施相应的岗位分离措施。从实际执行情况看，已形成岗位职责明确、责任落实到人、操作与监督相互制约的工作机制。目前，已明确的不相容职务主要包括：授权审批与业务经办、财产保管与会计核算等。

(2) 不相容职务相互分离控制：依据《职务授权及代理人管理办法》，公司遵循法令规定及职能分工原则，对各授权项目设定分层负责权限，并汇总编制《核决权限表》。同时，授权审批控制分为常规授权与特别授权两类，各岗位在业务处理中的权限范围、审批程序及对应责任均已明确。

(3) 会计系统控制：①公司已严格按照《会计法》、《企业会计准则》、《财务管理制度》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。②会计基础工作完善，会计机构配置完善，设立应收会计、应付会计、成本会计、总账会计、出纳职位，符合相关独立性要求。

(4) 财产保护控制：公司依据《财产管理办法》及《资产物料盘点管理办法》，对固定资产及保管资产纳入台账并每年定期进行两次盘点；资产的报废、转移、出售均须依照《核决权限表》经权责主管核准；印鉴依照《印章管理办法》编制《印章保管人清单》，公章、法人章、财务章由不同人员进行保管并存放于安全场所；依照《票据领用管理作业》对票据领用做《查备登记簿》，并对废弃票据及空白票据进行妥善保管。公司通过以上财产记录、实物保管、定期盘点、月度抽盘、账实核对，保障财产安全完整。

(5) 预算管理控制：公司依照《预算管理办法》，已实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。

(6) 运营分析控制：公司已建立运营情况分析制度，管理层综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等信息开展运营分析。销售部门、生产部门、品保部等各部门，每月定期召开管理层会议、经营会议，此外公司还组织高层会议及年度会议，参与问题检讨与亮点分享。通过上述机制，对运营中发现的问题及时查明原因并推动改进、定时追踪直至结案。

(7) 销售与收款业务控制：公司依照《销售核价管理办法》、《客户征信及信用管理办法》、《销售订单出货及开票收款作业规定》，对定价原则、信用标准和信用条件、收款方式以及销售机构人员的职责权限等相关内容作了明确规定，并根据市场形势的变化不断进行完善。公司实行催款回笼责任制，销售单位定期召开应收账款会议，将重大迟延付款、信用不良客户告知权责主管，确保将收款责任落实到销售单位，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。

(8) 采购与付款业务控制：依照《核价管理办法》、《采购对账与付款管理办法》、《集团战略及子公司采购管理办法》，公司设立了战略采购、子公司采购等岗位。明确了询比议价、请购、采购审批、货物验收程序，应付账款和预付账款的支付必须在相关单据（采购订单/发票/送货单/采购入库单/过磅单/对账单/销退

单) 齐备、经权责主管审批后才能办理立账，并尽量做到按月按计划付款，取得付款资料（协力厂商付款申请单/银行回单）后及时冲账审核。

(9) 合同审查控制：公司制定了合同审查流程，由合同经办人发起合同评审，审核完成后发起用印申请，生效合同统一进行归档及保管。

(10) 关联交易合规控制：公司已建立了《关联交易管理制度》，明确界定了关联交易的原则、关联方、关联交易事项的范围、交易价格的确定、交易事项的审议程序等内容。经核查，公司发生的关联交易严格按照《关联交易管理制度》，在关联交易决策的控制方面不存在重大缺陷。

(11) 固定资产管理控制：公司依照《财产管理办法》统筹管理部门、使用部门与财务部门的协作，对资产的全生命周期实施监管，提升固定资产利用效率，包括预算编制、分级审批等管理措施，规范固定资产申购、验收、使用、盘点的管理程序，确保公司固定资产的安全、完整。

(12) 成本费用控制：公司制定了《财务管理制度》、《研发费用核算管理办法》、《报销管理办法》等相关规定，规范了成本费用支出标准和审核流程等；保证公司持续稳定地降低成本、提高经济效益。

(13) 工薪和福利控制：公司制定了《员工招聘及任用管理办法》、《人力资源管理控制程序》，明确了聘用、培训、轮岗、考核、奖惩等制度，并为符合社保办理条件的员工办理养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险及公积金。同时也为符合条件的员工提供年休假、生日福利、节日福利、优秀员工评比、优秀干部评比等各项福利。

(14) 工程项目控制：依照公司《基建管理办法》，明确相关部门的职责权限，做到可行性研究与决策、预算编制与审核、竣工决算等不相容职务相互分离。规范了工程预算、招标、施工、监理、变更、验收等工作流程。强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

(15) 资金活动控制：依照公司制定的《财务管理制度》、《销售与收款管理办法》及相关制度对货币资金的收支和保管建立了严格的授权管理程序，严格执行不相容职务分离制度，使相关机构与人员存在相互制约关系，并遵循回避制度。公司制定的货币资金相关制度明确了资金管理、授权审批、银行结算及支票管理等各方面监督管理体制，确保了资金使用安全。

(16) 对外担保控制：公司制定了《对外担保管理制度》，加强对担保业务的决策和会计控制、严格控制担保行为，建立担保决策程序和责任制度，明确担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容，加强对担保合同订立的管理，及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，防范潜在风险，避免或减少可能发生的损失。公司在对外担保的控制方面不存在重大缺陷。

(17) 对外投资控制：公司制定了《对外投资管理制度》，明确了对外投资的审批权限、管理机构、管理机构以及决策程序等，加强投资项目的各个环节的控制，严格控制投资风险。公司在对外投资管理的控制方面没有重大缺陷。

(19) 募集资金控制：公司制定了《募集资金管理制度》，规定了募集资金的存放、使用、管理和监督、责任追究。因尚未上市、募集资金未到位，暂未发生募集资金实际存储与使用行为。前期募投项目投入已按制度框架执行审批与核算，内控有效。

(20) 信息披露控制：公司制定了《信息披露管理制度》、《信息披露暂缓、豁免管理制度》，明确规定了重大信息、重大事件的范围和内容，并规定了信息披露的内容及披露标准、审核及披露程序。其中包括定期报告（中期报告/年度报告）、临时报告、重大信息报告。同时明确了相关人员的职责、保密责任、记录与保管期限、责任追究机制，公司在信息披露的控制方面无重大缺陷。

## 5、内部监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部负责审计的部门和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、审计委员会或者管理层报告。

### （五）内部控制缺陷认定标准

#### 1、公司对内部控制缺陷的等级划分

按照影响内部控制目标实现的严重程度，公司将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷：

(1) 重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标；

(2) 重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；

(3) 一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

#### 2、公司内部控制缺陷的具体认定标准

公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定，结合公司相关制度、流程、指引等文件规定，组织开展内部评价工作。

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) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：**

定量标准以营业收入作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报的金额小于营业收入的2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的2%但小于5%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的5%，则认定为重大缺陷。

**(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：**

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ②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；
- ③审计委员会和负责审计的部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ②未建立反舞弊程序和控制措施；
- ③对于非常规或特殊交易的财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；
- 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、完整的目标。

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。

**(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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

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：

- (1) 非财务报告内部控制存在重大缺陷：缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；决策程序不科学，如重大事项决策失误；违反国家法律、法规，如出现重大安全生产事故；中高级管理人员或关键岗位业务人员纷纷流失；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。

(2) 非财务报告内部控制存在重要缺陷：民主决策程序存在但不够完善；决策程序导致出现一般失误；重要业务制度或流程存在的缺陷；违反企业内部规章，形成损失；内部控制一般缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形；

(3) 非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。

#### 四、内部控制缺陷认定及其整改措施

##### (一) 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、重要缺陷。

##### (二) 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、重要缺陷。

#### 五、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

皇裕精密技术（苏州）股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 20 日