

康平科技（苏州）股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

康平科技（苏州）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”），结合康平科技（苏州）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。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，公司董事会认为，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：公司及合并报表范围内的子公司（合并日为 2025 年 12 月 31 日的苏州市凌臣采集计算机有限公司除外）。剔除苏州市凌臣采集计算机有限公司后，纳入评价范围单位资产总额占合并财务报表资产总额的 66.46%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、采购管理、生产管理、销售管理、资产管理、资金管理、财务管理、重大投资、对外担保、信息系统、研发管理、关联交易等。重点关注的高风险领域主要包括：采购业务、销售业务、资金管理、财务管理、重大投资、对外担保、关联交易等。

上述纳入评价范围的单位、主要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。

1、公司内部控制环境

（1）发展战略

公司在董事会下设战略委员会履行发展战略相应职责。公司制定了战略委员会的议事规则和决策程序，战略委员会在充分调查研究、征求意见和分析预测的基础上制定发展目标，并根据发展目标制定战略规划，并据此推进战略实施进程。各核心业务部门依据公司战略部署业务，以支撑整体目标实现。

（2）组织架构

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规，建立健全了与公司发展相适应的治理结构，股东会、董事会、经营管理层之间权责分明，相互制约，运作良好，形成了一套行之有效的经营管理框架。公司制定并完善了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》等公司治理相关制度，明确董事会与经营管理层的职责权限、议事规则及工作程序，实现决策、执行、监督的有效分离，形成科学分工与制衡机制。公司董事会下设战略委员

会、提名委员会、薪酬与考核委员会以及审计委员会，严格依照公司章程和董事会授权履行职责，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，积极有效地维护股东、管理层、员工以及利益相关方的根本利益。公司已建立了独立董事制度，聘请有关行业专家和专业人士作为独立董事，对提高规范运作水平起到了良好的作用。

公司根据发展战略、规划及管理需求，设计并优化组织架构，明确各机构职责权限。目前设立了总经办，采购部，销售部，人力行政部，技术部，物流部，财务部，投资法务部、审计部、生产部和信息部等职能部门。各部门制定主要规章制度、岗位职责、业务流程及相关工作表单，形成各司其职、相互协调、有效制约的运行机制。

（3）人力资源

公司已建立并实施涵盖人才招聘、考核、奖惩、晋升、离职及保密等方面的人事管理制度与人力资源规划，持续优化人才队伍结构，保证了员工队伍的稳定性和人才培养的持续性。

（4）企业文化

公司始终以“自觉艰苦奋斗，一切为了客户利益”为经营理念，以“正直、创新、结果、感恩”为核心价值观，专注业务领域核心技术的开发及应用，努力做最符合客户需求、能为客户创造价值的产品，在持续创造价值的同时，积极回报股东并履行社会责任。通过企业文化，助力各部门组织发挥出巨大力量，形成了完整而独特的企业文化理念体系，为公司和个人的可持续发展奠定基础。

（5）社会责任

公司始终将安全生产置于首位，已通过安全生产标准化认证，建立健全安全生产管理制度、操作规程及事故应急救援预案，并定期监督检查执行情况，持续强化安全管理。公司建立了完善的质量管理体系，并设立专业试验室，配备先进检测与分析设备，承担产品验证、检测及技术分析任务，为质量管控提供技术支撑。公司积极履行社会责任，加强污染控制，配备符合国家要求的废气处理设施，确保排放合规，切实保护生态环境。公司坚持与利益相关方共赢，积极履行社会责任，严格遵守《劳动法》，规范用工管理，依法签订劳动合同并缴纳社会保险，构建和谐劳动关系。公司注重员工职业发展，通过培训

提升员工专业能力，营造良好工作环境，增强归属感，实现员工与企业共同成长。

2、公司风险评估

公司建立了完善的风险评估体系，通过定期对公司进行全面风险评估，动态进行风险识别和风险分析，从风险发生的可能性及其影响程度等，对识别的风险进行分析和排序，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，完善和优化与该风险相关的管控制度及业务流程，实现对风险的有效控制。

3、公司内部控制活动

(1) 销售与收款

公司制定了《销售管理制度》，形成了对产品销售和收款的一系列管理控制制度。公司持续优化销售管控机制与流程，加强对销售报价、客户信用额度、合同管理、订单处理、发货、对账、开票及应收款项等关键环节的管控，并依托信息系统强化销售、发货、收款全过程管理。公司建立了信用管理体系，加大了销售合同及订单履行风险控制及销售回款工作力度，回款及信用控制情况良好。此外，财务部定期对应收账款进行账龄分析，确保业务合规、高效运转。

(2) 采购与付款

公司制定了《采购管理制度》，较合理地规划落实了采购与付款业务的组织机构和岗位职责，建立了供应商准入和管理体系，规范物料、固定资产的采购流程，涵盖合同与订单、价格、检验入库、对账付款等环节。财务部与采购部每月同供应商对账，履行审批程序后安排付款。此外，公司依托信息系统进一步强化采购、检验入库及付款等全流程管控。

(3) 资金管理

公司制定了《资金管理制度》和《融资管理办法》，对货币资金收支、保管、融资规模和方式建立严格的授权审批程序，降低资本成本，减少融资风险，提高资金利用效益。

公司制定了《金融衍生品交易管理制度》，规范了金融衍生品交易的审批和操作流程，加强风险防范与控制。

公司制定了《募集资金管理制度》，明确规范募集资金的存放、使用、变更、管理与监督。募集资金使用及用途变更均需履行严格审批程序。公司与保

荐机构、专户银行签署《募集资金三方监管协议》及《四方监管协议》，确保专款专用。公司募集资金的存放、管理、使用及信息披露均符合相关规定，未发生违规情形。

（4）财务报告

公司根据《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司的具体情况建立了完善的财务会计制度。公司设立独立的会计机构，在会计核算和财务管理方面均设置了合理的岗位，实行专人专岗，各岗位均配备了专职人员以保证财务工作的顺利进行。公司对会计机构实行岗位责任制并明确职责分工，批准、执行和记录职能分开，各岗位严格遵守相关法律法规和公司流程操作，保证了财务核算与财务报告的真实、完整。报告期，公司财务报告编制格式符合法规要求，当期发生的业务均完整地反映在财务报告中，合并范围准确界定，合并抵消完整准确，确保财务信息披露真实性、完整性和准确性。在财务报告分析方面，公司建立了财务报告分析机制，对公司主要经营情况指标、资产负债结构、资产质量、盈利及现金流等项目进行综合分析，以及时、准确掌握公司生产经营信息，为管理层的经营决策提供正确、合理的支撑信息。

（5）资产管理

公司制定了《存货管理制度》、《采购管理制度》等，规范了公司采购部及物流部组织机构和岗位职责。对存货采购、验收、保管、使用、盘点、处置各环节建立适当的岗位分工，明确其权限和责任，防止舞弊行为的发生，保证存货的安全完整。公司充分利用自动化和信息化的科学手段进行物料管理，减少资金占用，提高物料生产需求的响应以支持产品交付。

公司制定了《资产管理制度》，明确了各部门职责，并对资产的采购申请、比价、合同签订、验收、调拨、折旧、盘点及报废等全过程进行系统规范，提升资产投资的能力与投资回报率，提高资产的使用效率，确保资产管理工作规范有序，保证公司财产安全。

公司实行不定期的固定资产、存货盘点制度。由财务部牵头，联合相关部门共同开展盘点工作，保证账实相符，为公司资产的精准管理和有效运营提供坚实保障。

（6）对外担保

公司严格控制担保行为，建立完善了《对外担保管理制度》，对担保条件、审批等相关内容作了明确的规定，明确了董事会、股东会对于对外担保的审批权限及决策程序。截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在对合并报表外单位提供担保情形。报告期内，公司及子公司不存在逾期担保或涉及诉讼的担保、因担保被判决败诉而应承担损失的情形，亦无为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况。

（7）关联交易

公司关联交易严格遵循《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规，公司制定了《关联交易管理制度》，通过审批流程、定价管理、关联方名录维护及交易情况定期监控等措施，确保关联交易合法合规、信息披露及时可靠。公司制定了《规范与关联方资金往来的管理制度》，规范了与公司关联方的资金往来，避免公司关联方占用公司资金，保护公司、股东和其他利益相关人的合法权益，建立防范公司关联方占用公司资金的长效机制。

（8）对外投资

为加强公司的投资管理，规范对外投资行为，提高投资的经济效益，公司制定了《对外投资决策制度》和《重大经营与投资决策管理制度》，建立了科学的对外投资决策程序，对外投资项目根据投资金额履行相应的审议程序，按照规定的审议程序得到批准后方可执行，加强了投资项目立项、评估、决策、实施处置等环节上的控制，严格控制投资风险。

4、公司信息系统与沟通

（1）对外信息披露

公司建立了严格的信息披露管理体系，严格执行《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等规定，明确了信息报告义务人、重大信息范围、报告程序及披露流程，有效规范了重大信息的报告与披露行为。报告期内，公司严格遵循监管要求履行信息披露义务，未发生应披露未披露事项或重大信息泄露情况，确保了信息披露的真实、准确、完整、及时与公平。

（2）内部信息沟通

公司通过信息化建设，建立了覆盖销售、研发、制造、采购、物流仓储及财务等业务的一体化平台，实现全流程业务支持与信息交互。各系统间数据集成互通，保障关键业务信息在管理层、各部门、子公司与员工之间实时同步、准确传递与高效共享。公司制定了《重大信息内部报告制度》，保证公司内部重大信息的快速传递、归集和有效管理，及时、准确、完整地披露信息，维护投资者的合法权益。

5、公司内部监督

公司董事会下设审计委员会，负责公司内、外部审计的沟通、监督和检查工作。审计部隶属董事会下设的审计委员会，在公司董事会的监督和指导下，独立开展工作。审计部依据《内部审计制度》、《企业内部控制基本规范》及配套指引，结合公司内控需求制定年度审计计划，重点围绕资金管理、销售、采购、对外投资、募集资金管理等环节开展常规审计，对重要子公司和公司重要事项开展专项审计，评估内部控制有效性，提出改进建议，确保制度得到执行。公司建立审计整改跟踪闭环管理机制，保障内部控制有效落实、重大风险得以防范，内部控制体系不存在重大缺陷。

公司高度重视廉洁文化建设，制定了《反舞弊与举报管理制度》，并开通多渠道举报平台，积极引导全员践行廉洁理念，共同营造风清气正的企业生态。同时，公司向供应链合作伙伴传递廉洁文化，携手共建公开、公正、阳光、廉洁的供应链环境。

（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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》以及公司体系文件与内部控制管理要求组织开展内部控制评价工作。

评价工作流程主要包括：制定评价方案、组建评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果及编制评价报告等环节。过程中综合运用访谈、问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验及抽样等方法，广泛收集内控设计与运行有效性的证据，据此识别内控缺陷，对公司内部控制的设计及运行的效率、效果进行客观评价，形成报告并报送公司董事会审议。

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

(1) 定量标准

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	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	错报 \geq 营业收入2%	营业收入1% \leq 错报 $<$ 营业收入2%	错报 $<$ 营业收入1%
利润总额	错报 \geq 利润总额10%	利润总额5% \leq 错报 $<$ 利润总额10%	错报 $<$ 利润总额5%
资产总额	错报 \geq 资产总额1%	资产总额0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额1%	错报 $<$ 资产总额0.5%

(2) 定性标准

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、高级管理人员舞弊； (2) 控制环境无效；影响收益趋势的缺陷； (3) 企业内部审计机构对内部控制的监督无效； (4) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报； (5) 发生重大损失，能够合理证明该损失是由于一个或多个控制缺陷而导致。
重要缺陷	(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； (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达到真实、准确的目标； (5) 一个或多个缺陷的组合，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。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准

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	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	错报 \geq 营业收入3%	营业收入1% \leq 错报 $<$ 营业收入3%	错报 $<$ 营业收入1%
资产总额	错报 \geq 资产总额3%	资产总额1% \leq 错报 $<$ 资产总额3%	错报 $<$ 资产总额1%

(2) 定性标准

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) 决策程序不科学导致重大失误； (2) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿机制； (3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重； (4) 内部控制重大缺陷未及时有效整改； (5) 其他可能对公司产生重大负面影响的缺陷。
重要缺陷	(1) 决策程序导致一般失误； (2) 重要业务控制制度存在缺陷； (3) 关键岗位业务人员流失严重； (4) 内部控制重要缺陷未及时有效整改； (5) 其他可能产生较大负面影响的缺陷。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(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，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，于内部控制评价报告基准日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。

康平科技（苏州）股份有限公司

董事会

2026年4月24日