

浙江丰安齿轮股份有限公司

2025 年度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》以及其他法规相关规定，浙江丰安齿轮股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会对本公司的内部控制建立健全与实施情况进行了检查，并对公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司 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

公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进实现公司的发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到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

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据公司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

根据公司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。

3、一般缺陷的认定及整改情况

在日常运行中，内部控制可能存在一般缺陷，由于公司设有自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控。

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、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合公司具体情况、依据《公司法》、《证券法》、《会计法》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了人力资源管理、销售管理、采购管理、资金管理、投资与筹资、存货管理、财务报告、合同管理等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。至 2025 年 12 月 31 日公司内部控制制度建设情况及实施情况如下：

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

（一）内部控制评价范围

1、内部环境

（1）公司治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关规定设立了股东会、董事会建立了以《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、为基础，以《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《投资者关系制度》、《关联交易管理制度》等为具体工作细则的一套较为完善的治理制度。明确了股东会、董事会和总经理室在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、执行机构、监督机构和经营机构科学分工、各司其职，有效制衡的治理结构，从制度上保证了公司经营行为的合法合规、真实有效。

①股东会是公司的最高权力和决策机构，按照《公司章程》、《股东会议事规则》等制度规定履行职责，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

报告期内，公司共召开 3 次股东会，均提供网络投票、聘请律师见证并出具法律意见书，涉及中小股东利益的重大事项均对中小股东表决情况进行单独计票。

②董事会对股东会负责，其成员由股东会选举产生，按照《公司章程》、《董事会议事规则》等制度规定履行职责，在职权范围内行使经营决策权，并负责内部控制的建立健全和有效实施。公司的董事会共有 7 名成员，其中独立董事 3 名。董事会下设内审部。公司的各项治理制度和安排为独立董事、内审部发挥作用提供了充分的保障。

报告期内，公司原董事张心安任期到期离任，公司结合新修订的《公司章程》完成第四届董事会独立董事、非独立董事的补选及选举工作，董事会人数 7 人。调整后的董事会由 3 名独立董事、4 名非独立董事组成(其中职工代表董事 1 名，该董事经公司 2025 年第一次职工代表大会选举产生)，董事会人员数量及任职条件均符合《公司法》《公司章程》的相关规定。公司共召开 10 次董事会会议，全体董事足数足次参加，忠实、勤勉地履行职责，维护公司利益，涉及关联交易事项时，关联董事回避表决；共召开董事会审计委员会 7 次、共召开独立董事专门会议 3 次，以上会议出席人员对议案均不存在异议事项。报告期内，独立董事按照《独立董事工作制度》《独立董事专门会议制度》等相关规定履行独立董事职责，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，按时出席相关会议，积极了解公司的财务、生产经营等信息，对公司的重大决策提供了专业性意见，对公司财务、经营活动及公司治理进行有效监督，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，维护了公司和股东特别是中小股东的合法权益。独立董事关于经营发展、公司治理等各方面的意见和建议均积极听取，并予以采纳。

③高级管理人员负责实施股东会、董事会决议事项，在董事会的授权范围内主持公司日常经营管理工作，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门、子公司行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。报告期内，公司重大的生产经营决策、重大投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内部控制制度规定的程序和规则进行，高级管理人员根据市场情况在董事会指导下积极开展生产经营工作。

(2) 组织结构

公司根据行业特点、业务发展、组织流程和管理目标，建立了健全的组织架构体系，设立了符合公司发展的组织机构。包括股东会、董事会（董事会下设内审部、董事会秘书）、总经办、财务部、销售部等职能部门，各职能部门分工明

确、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督。

（3）人力资源

公司根据《劳动法》《劳动合同法》等相关规定，结合公司的实际情况，明确了公司员工的聘用、培训、辞退与辞职，员工薪酬、考核、晋升与奖励及员工休假办法等。

报告期内，公司按照人事管理制度与员工签订劳动合同，及时足额发放工资、奖金以及防暑降温费、劳保用品、生日福利等各项福利补贴，并按照规定缴纳各项社会保险和住房公积金并组织工会活动。报告期内，公司人力资源政策健全并持续优化，运行效果良好。

（4）社会责任

报告期内，公司积极保障员工权益，营造公平和谐的工作环境，实现社会保险、职工教育等基本全覆盖；针对存在职业危害的岗位定期开展检测，并为员工进行体检。在扶贫和帮扶弱势群体等方面，报告期内，公司积极承担社会责任，向红十字、慈善总会等机构捐款。

2、风险评估

公司制定了努力打造业界一流齿轮制造企业的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3、信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员(包括财务人员)恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

4、控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、其他

财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1)交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2)责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3)凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4)资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

5、信息系统与沟通

公司建立了信息与沟通机制，明确了内部控制信息的收集、处理与传递程序，确保信息及时沟通，内部控制有效运行。

董事会成员通过出席董事会会议获悉公司重大事项情况以及公司财务状况。此外，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门的沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

公司持续加强对信息系统的开发、运行、维护和保障，最大程度地保证公司计算机网络安全、稳定、正常地运行，同时做好数据安全备份，为企业业务管理和信息化发展提供基础保障。

6、内部监督

公司以上市公司有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关内部监督的规定为依据，对公司监督机制的有效性进行认定和评价。

公司董事会下设内审部，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作以及公司预算工作审核，确保董事会对经理层的有效监督。内审部作为公司内部监督体系和自我约束机制的重要组成部分，履行独立的监督和评价工作。通过内部审计和外部审计相结合，提高审计的质量和效率。对专业性强的审计项目，聘请外部专业机构配合完成，以解决自身的人员和专业能力的不足。

公司制订了《内部审计制度》已建立起了一个相对完善的内部审计体系，确保了内部审计独立、客观、高效的完成审计任务。

(二) 重点控制活动的实施情况

(1) 销售业务

公司制定了切实可行的销售制度，对定价原则、信用标准和信用条件、收款方式以及销售人员的职责权限等作了明确规定，并根据市场形势的变化不断进行完善。报告期内，公司利用 ERP 系统对销售业务从发货出库、签收、开票、收款等环节加以控制。按月度根据回款、销量等完成情况进行销售考核，逐月分析应收款情况，定期清理、核对应收账款，严控应收账款长期挂账形成坏账的风险。报告期内，公司继续坚持营销为先导的理念，围绕开发新客户、新产品拓协同共进的营销策略，认真抓实基础工作。

报告期内，销售业务内部控制健全，运行良好。

(2) 采购管理

公司制定了《采购业务内控制度》，不仅明确了采购流程中的各个环节和职责划分，还强调了审批流程的重要性，以确保每一步操作都符合规定。同时，公司还合理地设立了采购业务部门和岗位，明确了物资的请购、审批及验收程序，以确保采购活动的有序进行。在货款支付方面，公司严格按照合同约定和相关手续进行审批和办理，确保资金使用的效率和安全性，定期清理、核对应付账款，保证应付账款的真实性与完整性。此外，公司还注重提升采购决策的透明度，通过比质比价采购和明确的采购决策流程，减少采购环节的漏洞，提高整体采购效益，提升采购效率和质量，为公司的稳健运营和持续发展提供有力保障。

（3）资金管理

公司根据《中华人民共和国会计法》、财政部发布的内部会计控制规范以及《公司章程》等相关规定制定了《资金管理制度》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务、银行存款结算和费用报销时应遵守的规定。公司已对货币资金的收支和保管建立了较为严格的授权批准程序，办理货币资金业务时不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。报告期内，为了提高公司资金使用效率，提升收益水平，在不影响公司正常运营的情况并有效控制风险的前提下，经 2025 年董事会审议通过，公司以部分暂时闲置自有资金择机投资于中低风险的银行或其他金融机构理财产品，均取得了较好的投资效益，实现了资金的保值增值，保障了公司股东的利益。

报告期内，公司不存在影响货币资金安全的重大不适当之处。

（4）财务报告

公司设置了独立的会计机构财务部，配备了符合条件的会计人员，以保证财会工作的顺利进行，会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，对不相容职务进行了明确并实施分离。为了规范财务报告，保证财务信息的真实、准确、完整，公司制定了《财务管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，明确了财务报告的编制、分析以及重大差错事项的认定和处理等流程。报告期内，公司利用 ERP 系统实行统一的财务管理，会计核算、内部稽核、清查资产核实债务、结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告等阶段，均能按照公司现行的制度平稳有序地进行，确保了财务报告信息的真实性、有效性。

（5）合同管理

公司建立了《合同管理制度》，通过制定合同管理相关制度，加强对合同履行情况的监督和检查，及时、完整地对合同进行归档保管，降低合同履行过程中的风险，从而维护公司的利益。公司对合同进行用印登记和台账登记，确保合同管理在事前、事中、事后都处在可控状态。报告期内，公司在合同管理方面不存在重大控制漏洞。

（6）募集资金保管与使用

为加强和规范募集资金管理，提高资金的使用效率，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、使用、投资项目管理、项目变更、募集资金使

用情况的监督以及信息披露均做了明确规定，充分保护投资者的利益。

报告期内，公司按照募集资金使用情况建立了台账，在募集资金保管、使用方面符合制度要求。

（7）信息披露

公司建立了《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》《信息披露暂缓、豁免管理制度》等有关信息披露内控制度并严格执行。上述制度明确了公司重大信息的范围和内容、责任划分、工作流程和保密责任，确保信息披露工作的准确及时、渠道畅通。

报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》等相关规定，遵守信息披露的“公开、公平、公正”原则，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，持续提高信息披露质量。公司加强内幕信息管理，做好信息披露前的保密和内幕知情人登记备案工作，从源头上防范泄露内幕信息，保证所有股东有平等获取信息的权利和机会；公司高度重视投资者关系管理工作，通过搭建多元沟通渠道，通过专线电话、邮箱、传真、官网投资者关系栏目，以及接待现场调研、举办线上交流会与年度业绩说明会等方式，持续与投资者互动，提升投资者对公司的认知度。报告期内，公司共披露公告 111 条，其中临时公告 105 条，定期报告 6 条，公告信息及时、准确、完整，在信息披露方面不存在重大控制漏洞。

（三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司按照企业内部控制规范体系的规定，组织开展内部控制评价工作。公司董事会根据内部控制体系对重大缺陷、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的认定标准

（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。

根据内部控制缺陷可能导致或导致的损失程度，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金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果错报金额超过营业收入的 1%但小于 3%，则认定为重要缺陷；如果错报金额超

过营业收入的 3%，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：

1) 财务报告内部控制重大缺陷的认定标准：

①公司董事、高级管理人员的舞弊行为；

②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；

③审计委员会和内部审计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；

④因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。

2) 财务报告内部控制重要缺陷的认定标准：

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帐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告达到真实、完整的目标；

⑤审计委员会和内部审计部门对内部控制的监督存在重要缺陷。

3) 财务报告内部控制一般缺陷的认定标准：

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的认定标准

(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：

定量标准以营业收入作为衡量指标。

根据内部控制缺陷可能导致或导致的损失程度，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金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果错报金额超过营业收入的 1%但小于 3%，则认定为重要缺陷；如果错报金额超过营业收入的 3%，则认定为重大缺陷。

(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：

非财务报告内部控制缺陷认定主要依据缺陷设计业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

1) 非财务报告内部控制重大缺陷的认定标准：

- ①违反国家法律、法规或规范性文件的程度达到重大认定标准；
- ②决策程序不科学导致重大决策失误；
- ③公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；
- ④媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；
- ⑤重要业务制度性缺失或系统性失效；
- ⑥重大或重要缺陷不能得到有效整改；
- ⑦安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；
- ⑧公司遭受证券监管机构或证券交易所的处罚谴责、通报批评。

2) 非财务报告内部控制重要缺陷的认定标准：

- ①公司决策程序导致出现一般失误；
- ②违反公司内部规范制度导致损失；
- ③公司关键岗位业务人员流失严重；
- ④公司重要制度或系统存在缺陷；
- ⑤公司内部控制主要缺陷未得到整改。

3) 非财务报告内部控制一般缺陷的认定标准：

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的重大缺陷、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的重大缺陷、重要缺陷。

四、内部控制评价工作依据

公司结合实际经营管理情况，组织开展内部控制评价工作并对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。

五、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内无其他内部控制相关重大事项说明。

浙江丰安齿轮股份有限公司

董事会

2026年4月24日