

# 宁波鲍斯能源装备股份有限公司

## 2025 年度内部控制自我评价报告

宁波鲍斯能源装备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”），结合宁波鲍斯能源装备股份有限公司（以下简称“公司”或“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，我们对本公司截至 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自我评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，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、审计委员会及董事、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。

公司内部控制的目标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的认定情况，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和重点控制活动。

纳入评价范围的主要单位包括：公司及公司合并报表范围内的子公司。

纳入评价范围的重点控制活动包括：资金管理、采购业务、销售业务、资产管理、关联交易等，具体内容如下：

#### **1、公司治理**

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规和中国证监会有关法律法规等的要求，设立了股东会、董事会及其他支持部门。股东会是公司的最高权力机构；董事会是公司的决策机构，对公司股东会负责，依法行使公司的经营决策权，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，提高董事会运作效率。各专门委员会制定相应工作规则，按照工作规则履行职责，为董事会科学决策提供依据，专业事项须经专门委员会通过后才提交董事会审议，以利于董事会更好地发挥作用。

#### **2、组织架构**

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；公司各部门之间、岗位之间职责明确，相互牵制，避免职能交叉、缺失或权责过于集中，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制，将权力和责任落实到各个责任部门。公司由公司总经理全面主持日常经营和管理工作，聘用的高级管理人员均具备相应的管理能力和管理经验，各部门权责分明，确保控制措施有效执行。

#### **3、发展战略**

公司在董事会下设战略委员会，根据《公司战略委员会工作规则》的相关规定，对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议。战略委员会会议由召集人召集，不定期召开，通过认真分析内外部经济形势，讨论公司的未来发展规划和方向，向公司董事会提出了公司经营发展的建议，提高了重大投资决策的效益和决策质量，加强了决策科学性。

#### **4、人力资源**

公司积极推进人力资源管理制度建设，形成专业规范的人事管理，从整体上提高公司的人力资源管理与开发的综合水平。目前，本公司已建立了关于人事行政等多方面的人力资源管理政策和流程指引，对员工招聘、晋升、绩效考核、薪酬设定、奖惩措施等关键环节进行明确规定，确保各岗位相关人员具备足够的胜任能力，也为公司未来的持续进阶与拓展提供了坚实的人力资源保障。

#### **5、企业文化**

公司提倡“学习、和谐、坚持、专业”的企业文化，培育员工积极向上的价值观、诚实守信的经营理念、履行社会责任的企业精神，以及开拓创新、团队协作的精神和风险意识。

公司将企业文化建设融入到日常经营活动中，增强员工的信心和责任感，增强公司的凝聚力、向心力，树立公司的整体形象，保证公司的稳健运营。

#### **6、社会责任**

公司诚信经营，遵纪守法，积极履行缴纳义务，增加国家财政收入；公司根据自身需求，面向社会公开招聘员工，促进就业；公司响应国家环保政策，通过技术创新，致力于绿色环保、节能减排、节约资源的产品目标，坚持不懈地为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。公司在努力创造经济效益的同时，也积极履行社会公益方面的责任和义务。

#### **7、资金管理**

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支

业务时应遵守的规定，并结合实际情况，明确了现金的使用范围和转账结算程序等；已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司没有影响货币资金安全的重大缺陷。

## **8、研究与开发**

根据公司发展战略、结合市场需求，公司科学制定新产品开发计划，规范工艺管理和研发行为，促进新技术、新工艺、新产品成果的有效利用。根据公司发展战略、结合市场需求，公司科学制定新产品开发计划，规范工艺管理和研发行为，促进新技术、新工艺、新产品成果的有效利用。为提升自主创新能力，公司积极探索创新产品各环节的优化方式。

## **9、采购业务**

公司制定了完善的采购操作流程和管理制度，包括请购、审批、比价、购买、验收、付款、供应商评价等环节，明确各岗位职责、权限，确保不相容职务相分离。在供应商选择方面，公司结合自身情况制定供应商准入标准，多部门联合对供应商的资质、质量体系、生产能力等各方面进行严格审查，评估优秀供应商并与其签订战略合作协议，建立战略合作关系。

## **10、销售业务**

公司秉承“以市场为导向、以顾客为中心”的市场理念，公司已制定了比较可行的销售政策，明确与客户有关的销售控制程序、合同评审原则、定价原则、结算办法等；建立了客户信用管理机制，明确了客户信用标准、条件、收款方式等。各业务部门严格依照公司制度进行客户开发和信用管理，定期对客户的信用及合同等内容进行综合评价，谨慎控制赊销活动，同时公司财务部门及业务部门强化应收账款管理，定期进行应收账款核对工作，维护公司权益，确保相应财务信息真实、准确。公司在销售和收款的控制方面没有重大缺陷。

## **11、资产管理**

为了规范各种实物资产、无形资产的管理流程，公司制定了《资产管理》的内部控制制度，明确了各业务、环节的职责权限和岗位要求，对资产购置、

管理、处置严格履行审批程序，建立资产清查制度，定期对相关资产进行盘点，确保财务资产信息完整、可靠。

## **12、生产管理控制**

根据公司生产经营的特点，公司针对每个岗位，制定了明确的工作职责和岗位工作流程，公司统一实行6S管理。每月由主管对本部门员工的工作情况和制度执行情况进行绩效考核。公司还鼓励员工积极创新和提出改进措施，促进工作及生产效率全面提升，最大限度地降低了企业经营风险，保证公司经营管理目标的实现。

## **13、对外担保业务**

公司制定了《对外担保管理制度》，规定了担保授权和审批范围，对担保业务的授权审批方式、权限、程序、责任和相关控制措施进行了严格规范。本公司及子公司不存在担保债务逾期未清偿的情况。2025年度不存在为公司股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及公司的其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保。

## **14、财务报告**

公司依据《企业会计准则》及相关法律法规，建立了规范、完整、适合本公司经营特点的财务管理制度及操作规程，包括会计核算、货币资金、费用报销、存货控制、固定资产、会计档案等。公司设立财务部为独立的会计机构，聘用适当的会计人员，会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，审批、执行和记录职能分开。公司财务部、各子公司财务部门严格按制度规定进行会计基础管理工作，做到报表数据填列准确、完整，财务分析真实、有用，财务报告报送及时，保证财务报告的信息披露及时、准确、完整。

## **15、对外投资管理**

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，建立《对外投资管理制度》，实行重大投资决策的责任制度。对公司对外投资决策、对外投资的组织管理机构、对外投资的实施、投资处置、监督检查等做出了明确的规定，合理保证了对外投资的效率，保障了投资资金的安全。公司没有严重

偏离公司投资政策和程序的行为。公司在对外投资管理方面没有重大缺陷。

## **16、筹资管理**

公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，以控制经营风险和降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

## **17、关联交易管理**

公司已建立《关联交易决策制度》等相关制度，并能遵循平等、自愿、等价、有偿和公平、公正、公开的原则以确保关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。公司在关联交易决策的控制方面不存在重大缺陷。

## **18、对子公司的管理控制**

公司严格依照有关法律法规和上市公司的有关规定对子公司进行管理，依法对子公司的经营活动进行管理和监督，并结合其实际情况建立健全经营和财务管理制度。公司通过行使股东权利决定各子公司董事会及主要领导的任命和重要决策，从而保证对子公司的控制权，使公司的各种决策和制度能有效、快速地在子公司贯彻执行。同时公司还根据《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的有关规定，结合战略发展规划、管理要求以及各控股子公司的业务特点，建立和完善子公司的相关制度，并督促各子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序，严格执行制度规定和审议程序，强化对子公司的控制力度。公司在对子公司的管控方面不存在重大缺陷。

## **19、信息系统**

公司非常重视信息系统在内部控制中的作用，根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设整体规划，加大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险，全面提升企业现代化管理水平。公司指定专门机构和人员对信息系统建设实施归口管理，明确相关单位的职责权限，建立有效工作机制。

## **20、内部审计**

公司董事会下设审计委员会，根据《董事会审计委员会工作规则》等规定，

负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成，其中有1名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设内审部，对内部控制的有效性进行监督检查和评价工作。内审部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会报告。

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和公司各项内部管理制度及流程来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、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准**

公司定量标准以营业收入、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致资产、负债相关的以资产总额为标准；内部控制缺陷可能导致利润表相关的以营业收入总额为标准。

#### **(1) 财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的，认定为重大缺陷：**

- 1) 错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%；
- 2) 错报金额 $\geq$ 营业收入总额的 2%；

#### **(2) 财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的，认定为重要缺陷：**

- 1) 资产总额的  $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%；
- 2) 营业收入总额的  $1\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的 2%；

#### **(3) 财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的，认定为一般缺陷：**

- 1) 错报金额 $<$ 资产总额的0.5%；

2) 错报金额<营业收入总额的1%

以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。

## 2、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

### (1) 重大缺陷：

控制环境无效；公司董事、高级管理人员舞弊行为；外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。

### (2) 重要缺陷：

未依照公认会计准则选择和应用会计政策；公司缺乏反舞弊控制措施；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；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、准确的目标。

### (3) 一般缺陷：

未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

## 3、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

### (1) 重大缺陷：

非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 $\geq$ 500万元。

### (2) 重要缺陷：

200万元 $\leq$ 非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失 $<$ 500万元。

### (3) 一般缺陷：

非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 $<$ 200万元。

## 4、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

### (1) 重大缺陷：

1) 公司经营或决策严重违反国家法律法规；

2) 对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行, 导致重大损失;

3) 高级管理人员和高级技术人员流失严重, 对公司业务造成重大影响;

4) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效, 且缺乏有效的补偿性控制;

5) 公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

**(2) 重要缺陷:**

1) 公司决策程序导致出现一般失误;

2) 公司违反企业内部规章, 形成损失;

3) 公司关键岗位业务人员流失严重;

4) 公司重要业务制度或系统存在缺陷;

5) 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

**(3) 一般缺陷:**

1) 公司违反内部规章, 但未形成损失;

2) 公司一般业务制度或系统存在缺陷;

3) 公司一般缺陷未得到整改;

4) 公司存在其他缺陷。

**(三) 内部控制缺陷认定及整改措施**

**1、财务报告内部控制缺陷认定**

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或重要缺陷。

**2、非财务报告内部控制缺陷认定**

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或重要缺陷。

**(四) 内部控制整改情况**

针对内部控制的实施情况，公司计划通过以下方面进一步优化和提升内部控制工作，提高公司管理水平，降低公司经营风险。

1、根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等文件要求，结合公司执行内部控制过程中发现的一般缺陷，持续优化、完善内部控制业务流程及相关配套制度。强化内部控制制度的执行力，充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，确保各项制度得到有效执行。

2、不断优化内部控制环境，加大培训和宣传力度，使包括管理层在内的各级人员能建立风险和控制意识，各执行人员及检查人员能系统地掌握内部控制的程序和方法，提高公司全员依法合规经营管理的意识，努力防范公司经营管理和业务发展中存在的风险。

3、优化和完善现有的管理信息系统，以及时获取公司在执行、管理和控制经营过程中所需的相关有用信息，提高管理层的科学决策水平和反应能力。

4、持续优化内部监督机制，加大内部审计力度，维护公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

#### **四、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。

宁波鲍斯能源装备股份有限公司

董事会

2026年4月24日