

浙江日发精密机械股份有限公司 2025 年度内部控制自我评价报告

浙江日发精密机械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”），结合浙江日发精密机械股份有限公司（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 2025 年 12 月 31 日（内部控制自我评价报告基准日）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自我评价报告是公司董事会的责任。审计委员会负责对内部控制进行监督和评估。经理层负责组织领导内部控制的日常运行。董事会及董事、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，促进实现公司的发展战略。由于内部控制存在固有的局限性，所以仅能为实现上述目标提供合理保证。另外，由于内外部情况的变化可能会导致内部控制变得不恰当，或者对控制政策和程序遵循的程度降低，所以根据内部控制自我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和重要缺陷的认定标准，于内部控制自我评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制的重大缺陷和重要缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关监管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和重要缺陷的认定标准，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制的重大缺陷和重要缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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，已涵盖公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

(1) 纳入评价范围的主要单位

浙江日发精密机械股份有限公司、浙江日发格芮德精密机床有限公司、上海日发数字化系统有限公司、浙江日发尼谱顿机床有限公司、日发精机（香港）有限公司及其子公司、日发欧洲研发中心、日发捷航投资有限公司及其子公司。纳入评价范围单位的资产总额和营业收入占公司合并财务报表对应项目的 100%。

其中，Airwork Holdings Limited 自 2025 年 7 月 2 日起被银团接管，银团任命接管人实施 Receivership（接管/破产管理），并明确告知董事权力已被剥夺，仅保留部分法定义务；Machining Centers Manufacturing S.p.A 已于 2025 年 12 月 23 日根据意大利当地法律法规调整治理结构，同时交易对方委派代表担任唯一董事。自公司失去实质控制权之日起，上述两家公司不再纳入合并财务报表范围。

(2) 纳入评价范围的主要业务和事项

组织架构、企业文化、人力资源管理、财务管理、销售业务、采购业务、生产管理、资产管理、工程管理、担保业务、关联交易、重大投资、预算控制、合同管理、信息系统、信息披露等业务。

(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公司内部控制评价办法的相关规定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

(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：

类别	定量标准
重大缺陷	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后对财务报告潜在错报金额超过最近一个会计年度审计资产总额的5%。
重要缺陷	对财务报告潜在错报金额超过最近一个会计年度审计资产总额的1%但未超过5%。
一般缺陷	对财务报告潜在错报金额未超过最近一个会计年度审计资产总额的1%。

(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：

类别	定性标准
重大缺陷	(1) 注册会计师发现公司董事和高级管理人员舞弊。 (2) 公司更正已公布的财务报告，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报。 (3) 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。 (4) 公司内部审计机构对财务报告的内部控制监督无效。 (5) 因会计差错导致证券监督机构的行政处罚。
重要缺陷	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊机制和内部控制措施。 (2) 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相应的补偿性控制。 (3) 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。 (4) 发现财务相关人员或关键岗位人员舞弊。
一般缺陷	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

(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：

类别	定量标准
重大缺陷	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及损失金额大小为标准，因控制缺陷导致潜在的直接损失金额占公司资产总额1%以上。
重要缺陷	因控制缺陷导致潜在的直接损失金额占公司资产总额0.5%以上但不足1%。
一般缺陷	因控制缺陷导致潜在的直接损失金额占公司资产总额不超过0.5%。

(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：

类别	定性标准
重大缺陷	(1) 公司缺乏民主决策程序，如公司重大事项缺乏集体决策程序； (2) 公司决策程序不科学，导致出现公司决策重大失误； (3) 公司生产经营中出现违反国家法律、法规的行为，如出现重大安全生产责任事故或环境污染事故； (4) 公司中高层管理人员或关键岗位人员流失频繁；

	<p>(5) 内部控制评价结果中存在的重大缺陷没有得到整改；</p> <p>(6) 公司重要业务环节缺乏制度控制或者制度控制失效。</p>
重要缺陷	<p>(1) 公司决策程序不科学，导致出现公司决策失误；</p> <p>(2) 公司下属全资或控股子公司未建立恰当的治理结构和内控管理制度，决策层、管理层职责不清；</p> <p>(3) 发生一般安全生产责任事故或环境污染事故，未造成严重后果；</p> <p>(4) 公司一般管理人员和技术人员流失频繁；</p> <p>(5) 内部控制评价结果中存在的重要缺陷没有得到整改；</p> <p>(6) 内部信息沟通存在严重障碍，对外信息披露未经授权。</p>

(三) 纳入评价范围的主要业务和事项

1、组织架构

公司已严格遵循国家法律法规建立规范的法人治理结构，股东会是公司的权力机构，董事会对股东会负责，公司董事会设置审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。根据《公司章程》和治理结构，公司已制定《股东议事规则》、《董事会议事规则》和董事会各专门委员会工作细则，明确了股东会和董事会各项职责权限，以形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司严格按照法律法规对子公司进行管理，对其业务进行指导、服务和监督；各子公司根据经营情况和业务特点设置职能部门，各部门分工明确、各司其职、相互配合，确保生产经营活动的有序健康运行。

2、企业文化

公司以“成为敏捷化的国际性公司”为愿景，以“协助每位客户实现数字化工厂梦想”为使命，弘扬“为客户提升价值，为股东创造价值，让员工体现价值”的核心价值观，经过不断锤炼和发展，最终形成富有公司特色的企业文化。

公司将企业文化建设融入日常经营活动，并通过官网、微信公众号等平台，以文稿、海报、视频等形式宣传企业文化，展现职工风采，树立健康向上的良好形象。

3、人力资源管理

公司秉承“以人为本”的理念，依据法律法规制定了完善的人力资源管理制度，如《劳动纪律奖惩制度》、《考勤管理办法》、《培训管理办法》等；公司还注重改善就餐和工作环境以提高员工幸福指数，注重推进荣誉体系建设，增强员工归属感和使命感。

2025 年公司修订完善《考勤管理办法》和《劳动纪律奖惩制度》，新增制定《私车公用管理办法》，进一步促进和谐的劳资关系。

4、财务管理

公司设有独立的财务管理中心，下设管理会计部、资金管理部和财务会计部，并实行专人专岗和不相容职务分离，实行钱、账、物分管。各岗位严格遵守法律法规和公司流程，保证财务核算与财务报告的准确性、真实性和完整性。

2025年公司修订完善《费用报销管理制度》，新增制定《商业汇票管理办法》，进一步加强财务管理。

5、销售业务

公司已制定完善的销售管理制度，如《销售管理控制程序》、《销售合同控制程序》、《顾客满意度调查控制程序》、《顾客财产管理控制程序》、《销售应收款管理办法》等，并对合同签订、销售定价、订单流转、设备发机、发票开具等事项建立标准工作流程，以规范销售行为，防范销售风险。各子公司事业部在深入分析行业趋势、市场状况、客户数据等基础上，结合内外部影响因素，制定年度销售计划，并定期召开经营会议跟进执行情况分析差异，以促进目标达成。

2025年公司修订完善《销售应收款管理办法》以促使资金及时回流，新增制定《客户投诉管理办法》以系统性完善售后服务，提升客户满意度。

6、采购业务

公司已制定完善的采购管理制度，并对采购需求、采购价格、采购付款等事项建立标准工作流程。公司重视供应商管理，已建立了完善的供应商开发、认证和日常管理机制，同时倡导诚信廉洁的合作关系，力求营造公平公正的合作氛围。

2025年公司成立全球供应链管理中心，全面负责公司供应链的统筹规划、资源整合和协同管理，并修订完善《采购管理控制程序》和《供应商管理控制程序》，新增制定《新供应商认证控制程序》、《供应商索赔管理控制程序》等制度，以力求降低采购成本，确保物资采购质量及交期能满足生产经营需要。

7、生产管理

公司设有独立的质量工程技术中心，下设质量体系管理科、供应商质量管理科、过程质量控制科、检测技术实验室等部门，另制定一系列产品质量管理制度，并不断完善生产计划编制、原材料领用、生产执行、生产设备维护和生产成本控制等业务流程，以实现降本增效、保证产品质量、确保员工安全等目标。

2025年公司修订完善《6S管理办法》，新增制定《质量问题追责办法》、《工作环境运行管理程序》等制度，以加强公司产品质量管控，保障安全生产。

8、资产管理

公司已制定如《固定资产管理办法》、《厂房租赁管理办法》等管理制度，明确规定公司资产从采购决策、日常管理到处置报废一系列过程的管控节点及审批人员职责，并设置资产管理类审批流程。公司各部门对其负责的资产情况设立台账清单并进行定期或不定期盘点，以保证公司资产安全完整和财务信息准确。

9、工程管理

公司共享服务中心后勤部单独设有基建科，并配备全职专业人员。公司已制定《基建采购管理办法》，并对基建项目立项、设备设施零星维护及保养、工程类合同评审、工程款付款等事项建立标准工作流程，使公司在招标、建设、验收等环节均有必要管控节点，有效规避工程建设中的舞弊和浪费。

10、担保业务

公司已制定《对外担保管理制度》，详细规定了公司发生对外担保行为时的担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等事项；公司在授权范围内提供担保业务，切实保障公司的财务安全，规避和降低经营风险。

11、关联交易

公司已制定《关联交易决策制度》，明确划分了公司股东会、董事会的审批权限，清楚界定了关联人和关联交易事项，明确规定了关联交易的审批程序、回避表决、信息披露等问题，力求遵循诚信、公正、公平、公开的原则，有效保护公司及股东利益。

12、重大投资

公司已制定《对外投资管理办法》，明确规范各类重大投资的责任主体、审批权限及信息披露管理等事项。报告期内，公司严格遵守决策审批流程和信息披露要求，按照合理配置资源、促进要素优化组合、提高公司综合经济效益等原则就处置资产等事项进行了规范和科学决策。

13、预算控制

公司已形成较为完善的预算全过程管理机制，包括预算方案的审批、执行跟踪及调整、预实分析等。财务管理中心对直属部门、子公司事业部以及公司层级的预算进行监控，形成经营管理报表以监控进度并分析偏离原因；公司预算外支

出事项、预算调整等事项均需报批至董事长；各事业部定期开展经营会议，对预算执行进度、执行差异进行专项分析，以及时发现并调整不符合经营目标的行为。

14、合同管理

公司设有专门的合同评审及用印流程，流程审核节点设置专职法务人员负责审查合同条款可能存在的法律风险，保障合同内容的合法、合规、合理。合同主管部门设专人负责建立合同履行台账，合同的归档、查阅、保管等事项设有较为完善的制度流程，由专职档案管理员负责合同档案管理工作。

15、信息系统

公司通过 OA 办公系统、邮件系统、即时通讯系统、PLM 研发管理系统、ERP 系统等现代化信息平台搭建了一套高效、规范的信息化业务操作流程，并借助内网安全管理软件、上网认证系统、网络防火墙等系统以及定期数据备份，进一步增强信息系统的安全性、可靠性以及相关信息的保密性、完整性和可用性。

16、信息披露

公司已制定《信息披露事务管理制度》、《信息披露暂缓与豁免管理制度》等制度，对信息披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。公司在 2025 年度已严格遵循法律法规及规章制度，及时、准确、完整、真实地披露公司重大信息。

四、结论

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，在本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，无整改事项。

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，在本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，无整改事项。

3、强调事项

公司虽已建立《对外投资管理制度》、《财务管理制度》等制度对子公司进行管理，但在对境外子公司被强制接管和股权转让过程中，缺少应对重大突发事件的配套制度、措施及经验，难以有效管控境外子公司及其管理人员的行为。

目前公司已积极采取整改措施，制定了《紧急重大事项管理办法》，建立健全重大突发事件的申报、决策和处置程序，进一步加强对子公司的日常管控力度。

我们注意到，公司的内部控制应当与公司的经营规模、业务范围、竞争状况和风险管理水平等相适应，并随着内、外部环境的变化应及时加以调整。由于内部控制自身固有的局限性和外部环境因素的不确定性，公司在经营过程中仍存在出现风险的可能。今后公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制流程和措施，强化内部控制执行过程的监督检查，不断提升公司的科学治理能力和风险防范能力，从而有效地控制公司的经营风险，保护广大投资者的合法权益，促进公司持续、健康、稳定的发展。

浙江日发精密机械股份有限公司

2026年4月27日