

江苏威博液压股份有限公司 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。

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，江苏威博液压股份有限公司(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，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定，在此基础上对本公司内部控制的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截至 2025 年 12 月 31 日的内部控制自我评价情况报告如下：

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。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、董事会审计委员会、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、内部控制自我评价结论

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。纳入本次评价范围的主要单位包括：江苏威博液压股份有限公司及所有子公司。纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额100%，纳入评价。

纳入评价范围的事项包括：公司治理结构、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、存货管理、担保业务、财务报告、合同管理、控股子公司管理、关联交易控制、重大投资控制；重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、销售业务、存货管理、财务报告、关联交易控制。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。

公司按照内部控制的各项目标，遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则，在各公司内部的各个业务环节，建立了有效的内部控制，基本形成了健全的内部控制系统。具体情况如下：

1.内部环境

（1）公司治理结构

公司已经按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等有关监管要求及《江苏威博液压股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），设立了股东会、董事会及审计委员会，并且制定了相关管理制度以及对外投资、对外担保、关联交易等多项管理制度。

在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各部门有明确的管理职能，部门之间及内部建立了适当的职责分工与报告关系，以确保各项经济业务的授权、执行、记录及资产的维护与保管由不同的部门或人员相互牵制监督。

①公司股东会是公司的最高权力机构，按照《公司章程》《股东会议事规则》等制度规定履行职责。《公司章程》及《股东会议事规则》对股东会的职权、召开条件和方式、表决方式等方面作了明确规定。

②公司董事会对股东会负责，是公司的决策机构，由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名（会计专业人士 1 名）。董事会已制定《董事会议事规则》，全体董事勤勉履职，公司运作规范、决策科学。董事会对公司内部控制高度重视，指导公司的内部控制体系建设与实施。

③公司董事会下设审计委员会，主要负责内、外部审计的沟通和评价，财务信息及其披露的审核工作，依法承接了监督董事、高级管理人员履职合规性等职能，董事会审计委员会已制定《董事会审计委员会工作细则》。

④公司独立董事对公司及全体股东负有诚信与勤勉义务，忠实履行职责，维护公司利益，特别是维护广大中小股东的合法权益不受损害。公司独立董事具备履行其职责所必需的专业知识，符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，在审议关联交易、董事会聘任高级管理人员等事项上发表独立意见，发挥独立董事作用。

⑤公司总裁对董事会负责，按《总裁工作细则》全面负责公司的经营管理工作，组织实施董事会决议。

⑥公司现有组织架构由总裁办、信息技术部、六大中心（营销中心、产销

协同中心、质量管理中心、研发中心、财务中心、人事行政中心）、三大事业部（动力单元事业部、流体事业部、电机事业部）组成，同时设置 34 个阿米巴单元，实现全体员工参与经营，培养有经营意识的管理者。其中总裁办负责跨部门流程梳理、管理层信息传达，制定并根据经营、财务情况修订工作计划；各中心、部门及事业部权责明确、协作高效，共同推动经营目标达成。

（2）人力资源

为规范管理、保障员工权益、激发团队活力，适配公司发展战略及新组织架构，公司严格遵循《劳动法》，制定并执行《招聘录用及试用期转正管理规定》《薪酬管理制度》《员工奖惩管理规定》《安全生产管理规章制度》等各项人力资源相关制度，覆盖人员录用配置、行为考勤、薪酬激励、职业发展、员工培训及安全生产等全环节，通过完善制度、细化流程、强化落实，实现人力资源全环节规范管理，既保障员工权益，也为公司持续健康发展提供坚实人力保障。

（3）社会责任

公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在依法纳税、安全管理、质量管理、环境保护、节能环保和员工权益保护方面修订相关管理制度，有效履行各项社会责任，提升企业形象。

（4）企业文化

公司非常重视企业文化建设。通过多年的文化积淀，构建了一套涵盖企业愿景、企业精神、企业宗旨、经营管理理念等内容的完整企业文化体系。

2.风险评估

公司具备一套完善的业务风险预警体系，由财务负责人主导，总裁办、内审部以及相关的业务部门组建风险预警小组，每季度对公司重大业务项目、内部经营管理情况的重大变化、国家宏观微观经济政策、法律、法规的变动可能对公司造成的影响进行分析预测和评估，提出防范各种风险的方案，建立有效的应急应变措施。

3.重点业务控制活动

公司制订的内部管理及控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了运营管理全过程的各个具体业务环节，确保各业务事项均有章可循，形成了规范的管理体系。

(1) 资金活动

公司完善了《资金管理制度》、《票据管理办法》、《应收账款管理制度》等管理制度和办法，对不相容岗位分离做了进一步的优化，完善了分级授权审批流程，相关人员岗位说明清晰，职能范围内形成有效的内部风险控制，资金调配合理、周转效率提高，同时收益提升。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

(2) 采购业务

公司制定了《产品采购与委外加工控制程序》、《供应商管理控制程序》等制度，按照相关制度建立采购计划控制流程、供应商管理流程和付款结算控制流程等，并合理设置采购、供应商管理与付款管理部门和岗位，明确职责权限，加强对采购预算的编制与审批、授权管理、供应商的选择、采购方式的选择、采购价格的确定、采购合同的签订、验收、付款、会计处理、定期与供应商对账等环节的控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

公司物资采购实行总体控制，分工负责。公司下设采购部负责公司采购事务。所有物料采购必须通过 ERP 系统加以管制，请购与审批人员均有其独立的账号及权限，公司建立了严格的请购审批制度。公司制定了询价、议价制度，建立了详细的供应商评鉴资料，以合理选择最佳供应商。公司建立了供应商报价档案，每次采购中报价如有变化即需重新审批。制定了严格的验收制度，由品管部根据经批准的订单、合同等采购文件，对所购物品的品种、规格、数量、颜色、质量和其他相关内容进行验收，出具验收单。

财务部根据与供应商约定的付款条件办理付款业务时，对采购发票、结算凭证、验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性及合规性进行严格的审

核。对预付款建立了三级审批制度，由申请人员递交申请，经所属部门经理、总监、财务总监审批，由出纳付款。公司建立了退货管理制度，对退货条件、退货手续、货物出库、退货货款的回收等做出了严格的规定，及时收回退货货款。

（3）资产管理

公司优化了《固定资产管理规定》，优化了从资产购置、折旧计提、后续支出计量、资产清理、处置、减值测试等相关控制流程，各控制流程得到了有效的执行，资产利用效率也在不断提升。

（4）销售业务

公司制定了《销售订单管理控制程序》《顾客反馈处理控制程序》，建立了销售合同提审、审核、授权管理、借阅、履行、变更和解除等相关控制流程，合理设置销售相关岗位，明确职责权限，并形成了严格的管理制度和授权审核流程，保证了公司销售业务的合法合规。

（5）存货管理

公司合理设置财务部门、采购部门、仓储部门的岗位职责，制定规范了存货的出入库流程、完善 ERP 系统的设置，对各类单据的使用进行了严格的规范要求，保证存货使用高效。

（6）担保业务

公司优化《对外担保管理制度》，严格规范公司的担保行为，明确公司担保原则和担保审批程序，有效控制担保带来的财务风险，保护投资者和债权人的利益。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用的情况，亦不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

（7）财务报告

公司建立并优化了财务报告内控制度，会计政策、会计业务处理规范得当，会计政策及会计估计、财务报告编制与审核、关联交易备案及审查等主要

控制流程，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益。

（8）合同管理

公司规定了公司合同签订、合同保管、合同履行、合同纠纷处理以及售后服务等方面控制程序，涉及合同审批、合同履行、纠纷处理等控制活动。在执行制度过程中，通过落实制度的具体内容严控法律风险。

（9）控股子公司管理

公司在治理结构、经营及风险管理、财务管理、重大信息报告、绩效考核、审计监督等方面明确了公司对各子公司的业务管理、控制与服务职能。在确保自主经营的前提下，对控股子公司实施了有效的内部风险控制，确保了母公司投资的安全、完整以及企业集团合并财务报表的真实可靠。

（10）重大投融资控制

公司制定了《对外投资管理制度》《募集资金管理制度》。

投资层面，对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定。

重大投资事项的决策，达到以下标准的由董事会报请股东会批准：

（一）交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）占公司最近一期经审计总资产的 50% 以上；

（二）交易的成交金额占公司最近一期经审计净资产的 50% 以上，且超过 5,000 万元；

（三）交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50% 以上，且超过 5,000 万元；

（四）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50% 以上，且超过 750 万元；

(五) 交易标的(如股权)最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50% 以上,且超过 750 万元。

上述指标计算中涉及的数据如为负值,取其绝对值计算。

公司发生的对外投资达到下列标准之一的,应当提交董事会审议:

(一) 交易涉及的资产总额(同时存在账面值和评估值的,以高者为准)占公司最近一期经审计总资产的 10% 以上;

(二) 交易的成交金额占公司最近一期经审计净资产绝对值的 10% 以上,且超过 1,000 万元;

(三) 交易标的(如股权)最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10% 以上,且超过 1,000 万元;

(四) 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10% 以上,且超过 150 万元;

(五) 交易标的(如股权)最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10% 以上,且超过 150 万元。

上述指标计算中涉及的数据如为负值,取其绝对值计算

未达到以上股东会、董事会审议标准的对外投资行为,由公司董事长负责审批。

对实施的对外长期股权投资均需授权,并签订投资合同或投资协议。拟订合作意向组织考察;进行可行性投资论证;提交董事会或股东会批准;签订投资合同或投资协议;组织实施。

融资层面,由财务中心负责。财务总监根据销售预算编制下一年度资金需求预算。财务总监根据筹资预算,与银行进行筹资洽谈安排。由董事长审核批准,并签订银行借款合同。发行股票,必须经股东会批准。

(11) 关联交易管理

为规范和明确公司的关联交易行为,维护公司股东和债权人的合法权益,

特别是中小投资者的合法权益，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，公司制定了《关联交易管理制度》。制度规定相关关联交易需按照公司规定的管理权限审批，股东会审议有关关联交易事项时，关联股东需要进行回避。

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。

4.信息与沟通

公司建立上下沟通、反馈的信息渠道，鼓励公司员工积极参与公司的经营管理，提出合理化建议，对公司各种不合理、不合规的行为、制度进行监督，提出意见。公司尚未就信息与沟通制定专门的制度，相关的规定散见于公司其他制度。

5.内部监督

公司董事会下设审计委员会。审计委员会指导公司内部审计工作，并向董事会报告内部审计工作。

公司设立内审部对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实完整等情况进行检查监督，内审部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计部门依据公司有关内控制度定期、不定期地对公司及所属子公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估。对公司及所属子公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计。

（三）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》及《公司法》《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司内部控制和评价办法，在内部控制日常和专项监督的基础上，对公司截至 2025 年 12 月 31 日内部控制的设计和运行的有效性进行评价。

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

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

1.1 定性认定标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- (1) 董事和高级管理人员出现任何程度的舞弊行为；
- (2) 公司更正已公布的财务报告；
- (3) 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；
- (4) 公司未设立内部监督机构或内部监督机构未履行职责。

具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：

- (1) 当期财务报告存在依据上述认定的重要错报，控制活动未能识别该错报；
- (2) 应当引起董事会和管理层重视的错报。

不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应当认定为一般缺陷。

1.2 定量认定标准

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以税前利润指标衡量。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金额小于税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10% 则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。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金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。

2.非财务报告控制缺陷认定标准

2.1 定性认定标准

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

重大缺陷：

- (1) 公司缺乏民主决策程序；
- (2) 重大决策程序不科学；
- (3) 严重违反国家法律、法规；
- (4) 关键管理人员或核心人才大量流失；
- (5) 内部控制评价的重大缺陷未得到整改；
- (6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统失效。

重要缺陷：

(1) 公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；

- (2) 应当引起董事会和管理层重视的财产损失。

一般缺陷：

除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷

2.2 定量认定标准

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。

（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认定标准，报告期内公司未发现财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷认定标准，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

本年度，公司结合实际业务的开展情况，不断对内部控制体系进行优化和完善，全年整体运行有效，为经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、准确提供了合理保证。公司将按照企业内部控制基本规范的要求，结合公司发展战略、经营方针、管理目标及实际业务的需要，持续地推进内部控制体系的建设和完善，不断提升公司治理水平，规范制度执行，强化监督管控，促进公司业务健康有序发展。

江苏威博液压股份有限公司

董事会

2026年4月21日