

北京诚益通控制工程科技股份有限公司

2023年度内部控制评价报告

北京诚益通控制工程科技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），结合本公司（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2023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。监事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、监事会及董事、监事、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，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。

内部控制审计意见与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致。

内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露与公司内部控制评价报告披露一致。

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：公司医药生物智能制造及康复医疗设备两板块业务主要公司，审计合并范围内所有公司。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、企业文化、人力资源、业务控制、技术和研发、财务管理、资产管理、募集资金管理、子公司管理、内部控制管理等。具体如下：

1、组织架构

公司根据《公司法》、《证券法》和相关法律法规，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的公司治理结构，根据战略、业务及流程需要合理设置了内部机构，明确了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员和经理层的职责权限、议事规则和工作程序等，确保决策、执行和监督相互分离，形成制衡。

2023年公司继续结合自身业务特点和内部管理控制要求，不断完善和优化公司组织架构，全面提升组织运行的效率与效能，并定期对组织架构设计与运行的效率和效果进行综合评估。

2、发展战略

2023年公司继续深入贯彻“一体两翼、双轮驱动”发展战略，在主营的智能制造板块与康复医疗设备板块继续精进深耕，其中，智能制造板块，公司产品主要布局三类，分别是自动化控制系统、工业软件及智能装备，三类产品相互配合，从而赋能客户提升自动化、数字化、智能化水平，最终实现制药生产自动化控制和智能化生产，年度内公司以优势业务生物发酵领域智能制造为基础持续拓展化学合成、中药及植物提取、粉体制剂、智能包装领域业务，同时进一步研发创新，

随着相关新产品的研发应用，不断完善智能制造板块产品体系，将“扩领域”“信息化”“智能化”作为该板块的主要发展方向；康复医疗设备板块，公司以电磁场治疗仪、空气波压力循环治疗仪等产品完成了早期客户资源和工艺技术积累，历经多年发展，目前研发生产已逐渐规模化、系统化，逐步形成了丰富的产品线，年度内，公司继续坚持科技创新，积极推进产品体系完善和升级，康复相关的多项产学研项目合作方面取得突破性进展，产品核心竞争力得到了进一步提升，产品覆盖了康复评定、康复训练、物理理疗三大领域，应用运动疗法、作业疗法、物理治疗、言语治疗等多种治疗方法，已逐步完成从单一产品销售向康复整体解决方案服务商转型，致力于为国内外医疗机构、康复机构、养老护理机构、体育运动等专业机构提供优质完善的整体解决方案，继续坚持围绕“做全做优产品线”、“拓展维护销售渠道”、“学术推广打造品牌知名度”三个方面打造企业核心竞争力。

3、企业文化

公司作为智能制造和大健康领域的领先企业，公司以“让制造更智能，让大众更健康”作为企业使用，坚持“成就客户、诚信专注、拼搏创新”的企业核心价值观，坚持“诚信、效益、通达”的企业精神及“客户至上、专心服务”的客户理念，坚持宣扬“坦诚沟通、合作共赢”的团队精神，年度内继续致力于企业文化建设，将企业精神、企业使命、经营理念、企业行为准则和员工行为准则等通过印制下发《员工手册》及内部信息化平台发布等方式不断加强宣传贯彻，通过举办各类活动、加强学习慰问等活动使员工体会到公司的关怀，了解企业文化的表现和内涵，在工作中秉承以客户为中心，坚持团结共赢的理念，在加强内部文化建设过程中营造了良好的企业文化发展氛围。

4、人力资源

公司持续贯彻“人品优先、以人为本、公平竞争、人尽其才”的人才理念，将“选拔人才、因材施教、界定标准、培训激励、达成目标”作为管理者基本职责，始终重视人才培养工作，通过自主培养和外部引进目前已形成多层次人才梯队，对公司的可持续发展形成了有力支撑，在与员工“共享企业发展成果”的发展理念下，2023年随着公司第二期股权激励计划解除限售，为公司人才培育和保留工作提供了更加坚实的支撑。

5、业务控制

公司根据发展战略结合市场业态环境制定每年的业务目标，并根据业务目标制定执行计划及考核机制，执行过程中通过预算管理、绩效考核、复盘总结、监督审查等管理措施完成业务控制，目前公司及各业务部门及子公司均已建立完善的管理制度及流程，为确保业务控制的及时性、完成性、有效性，提供运行的效率和效果，公司积极搭建使用信息化平台及控制系统，明确各岗位职责和审批权限，规范工作标准，起到了良好的业务控制作用。

6、技术和研发

公司坚持以“自主研发为主导、外部协作为支持”的整体研发策略，2023年继续推进自主研发与产学研合作相结合的模式，逐步形成了独特的核心技术体系，建立了独有的产品体系，在智能制造板块，公司首款智能检测类产品“在线近红外光谱仪”首次亮相春季药机博览会，该产品可广泛应用于制药的发酵、合成、植物提取等各环节，有助于丰富公司产品体系，提升项目运行效率与质量；在康复医疗设备板块，公司在康复相关的脑部建模软件、经颅磁导航系统及治疗系统等多项产学研项目合作方面取得突破性进展，产品核心竞争力进一步提升，在技术和研发的制度流程方面，公司已制定了《设计和开发控制程序》、《科研项目管理制度》及相关管理流程，系统的规范了研发项目立项、产品开发管理、研发项目支出、研发项目预算管理、研发成果转化和有效利用等工作，本报告期内，研究开发的各项控制环节均得到了有效地执行。

7、财务管理

公司按照《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法规制订了《财务管理制度》、《全面预算管理制度》、《资金管理制度》、《费用报销管理制度》等相应的控制制度，使公司的财务运作有章可循，强化了会计监督。公司财务人员具备相关专业素质，财务部门岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。各岗位按规章制度分工协作，有效保证了财务管理工作的顺利开展，保证财务数据的独立性、真实性和完整性，为公司经营决策提供了有力的数据支持；公司严格执行预算管理制度和费用管理等办法，对费用开支实施预算控制，并严格执行费用报销审批程序。预算管理中，明确各部门、岗位在年度全面预算中的职责和预算编制流程，持续规范年度预算制订后的执行与跟踪工作，并采取措施

对公司的经济活动进行全面调节和控制，保证公司战略目标和经营目标的实现；公司已建立了完善的财务报告编制流程。财务部设立专人专岗负责财务报表的编制工作以及财务信息的披露工作，财务报告必须经过财务部相关主管、财务部负责人及公司相关领导的审批通过后方可按相关规定和流程对外报送，以保证公司对外披露的财务信息内容完整、数据准确、披露及时。

8、资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》、《存货管理制度》等资产管理制度，明确了公司财产的购置、建造、验收、请款、维护、报废或减损、处置、盘点和记录等控制流程，通过预算控制、授权控制、执行控制、定期盘点和监督审核等控制措施确保资产记录的正确、完整和安全性，保证公司资产的正常运行和富有效率；本报告期内，公司资产管理各环节的控制措施均得到有效地执行。

9、募集资金管理

公司制定了《募集资金的使用与管理制度》，严格按照监管要求进行募集资金的使用及管理，定期进行募集资金的内部审计及外部审计，合理确保了募集资金使用的合理性、合规性。

10、子公司管理

公司对控股子公司的各项经营活动进行全面、有效的监督管理，建立并严格执行了《子公司管理制度》、《子公司财务管理制度》、《子公司日常沟通指引及实施细则》等管理制度。子公司财务实行公司统管制度，管理人员由公司派出人员担任，可以确保公司实时直接参与具体经营事务的管理工作；公司各职能部门从财务、业务等各个方面，对控股子公司进行对口监管，对出现的日常关注重大事项均需按照规定上报公司，确保了公司对各子公司的有效控制和管理。在经营管理方面，公司主要在经营计划和预算、提供财务担保、资金调配以及主要管理人员任免等方面进行管控。此外，公司定期或不定期实施对子公司的审计监督，形成对控股子公司的审计监管，确保了公司对子公司管理的有效性和及时性。

11、内部控制管理

公司制定了内部控制监督制度，对监督过程中发现的内部控制缺陷，会同公司相关管理层分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并跟踪内部控制缺陷整改情况，就内部监督中发现的缺陷，提出整改意见及建议，对重大违规违纪

行为提出追究相关责任单位或者责任人的责任建议。公司按组织控制的要求和责权利相结合的原则，授予各职能部门及管理人员相应的审批权，明确办理业务和事项的权限范围、审批程序，有效落实了分级授权制度，做到职责分明、授权有度，提升了公司快速反应能力，确保了公司业务健康持续发展。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及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及相关规定，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

内部控制缺陷导致或可能导致的损失与利润表相关的，以收入总额指标衡量，具体如下：

评价等级	定量标准
一般缺陷	营业收入0.5%≤错报<营业收入1%；
重要缺陷	营业收入1%≤错报<营业收入3%；
重大缺陷	营业收入3%≤错报。

内部控制缺陷导致或可能导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量具体如下：

评价等级	定量标准
一般缺陷	资产总额0.5%≤错报<资产总额1%；
重要缺陷	资产总额1%≤错报<资产总额1.5%；
重大缺陷	资产总额1.5%≤错报。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

评价等级	定性标准
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷认定为一般缺陷。
重要缺陷	1、未建立反舞弊程序和控制措施； 2、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 3、高级管理人员和高级技术人员流失严重； 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到真实、准确的目标。
重大缺陷	1、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； 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、公司审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效； 5、重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； 6、内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

内部控制缺陷导致或可能导致的损失与利润表相关的，以收入总额指标衡量，具体如下：

评价等级	定量标准
一般缺陷	营业收入0.5%≤损失金额<营业收入1%；
重要缺陷	营业收入1%≤损失金额<营业收入3%；
重大缺陷	营业收入3%≤损失金额。

内部控制缺陷导致或可能导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量具体如下：

评价等级	定量标准
一般缺陷	资产总额0.5%≤损失金额<资产总额1%；
重要缺陷	资产总额1%≤损失金额<营业收入1.5%；

重大缺陷	资产总额1.5%≤损失金额。
------	----------------

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：

评价等级	定性标准
一般缺陷	除下述重大缺陷、重要缺陷之外，其他非财务报告相关的内部控制缺陷。
重要缺陷	缺陷符合以下任何一条： 1、决策程序出现失误，给公司造成定量标准认定的重要财产损失； 2、违反法律法规，导致被行政法律部门、监管机构判罚或处罚； 3、被媒体曝出负面新闻，且未能及时消除影响，导致公司生产经营、企业形象受损； 4、对已经发现并报告给管理层的重大或重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。
重大缺陷	缺陷符合以下任何一条： 1、缺乏决策程序或重大事项违反决策程序出现重大失误，给公司造成定量标准认定的重要财产损失； 2、严重违反法律法规，受到行政法律部门、监管机构判罚或处罚； 3、被媒体曝出负面新闻，且未能及时消除影响，导致公司生产经营、企业形象受损； 4、对已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间未得到改正。

（三）内部控制评价的程序和方法

在内部控制评价过程中，主要执行了包括但不限于以下程序和方法：

1、调查了解内部控制的程序

- （1）了解被审计对象及其所处的总体环境；
- （2）了解重要交易流程；
- （3）识别和了解相关控制。

2. 调查了解内部控制的方法

- （1）询问与被审计对象相关的人员；
- （2）实地观察被审计对象的经营管理活动和内部控制的运行情况；
- （3）查阅内部控制的书面资料；

(4) 穿行测试;

(5) 专题讨论;

(6) 证据检查;

(7) 重复执行;

(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。

北京诚益通控制工程科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 19 日