

# 山东金帝精密机械科技股份有限公司

## 2023 年度内部控制评价报告

山东金帝精密机械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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

## 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

## 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

## 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

## 5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

## 6. 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是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

## 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。

1. **纳入评价范围的主要单位包括：** 山东金帝精密机械科技股份有限公司、聊城市博源节能科技有限公司、聊城市金之桥进出口有限公司、山东意吉希精密制造有限公司、聊城市财源新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）、山东博源精密机械有限公司、聊城金之源进出口有限公司、博远（山东）新能源科技发展有限公司、金源（山东）新能源科技发展有限公司、海南金海慧投资有限公司、致远精工科技（香港）有限公司、天蔚蓝电驱动科技（江苏）有限公司、迈德工科汽车科技（山东）有限公司、金帝精密科技香港有限公司、GEB PRECISION TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE., LTD. 。

2. **纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比（%）
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之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

主要业务： 内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督；

主要事项： 组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、关联交易、信息披露等。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

资金活动、销售业务、合同管理、外汇套期保值业务、募集资金使用、信息披露等领域。

5. **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，是否存在重大遗漏**

是 否

## 6. 是否存在法定豁免

是 否

## 7. 其他说明事项

无

### (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《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律法规，结合本公司内部控制制度和评价方法，组织开展内部控制评价工作。

#### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

#### 2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	错报 $\geq$ 利润总额(绝对值) *5%	利润总额(绝对值)*3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额(绝对值) *5%	错报 $<$ 利润总额(绝对值) *3%
营业收入总额	错报 $\geq$ 营业收入总额 *0.5%	营业收入总额*0.3% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额*0.5%	错报 $<$ 营业收入总额 *0.3%
资产总额	错报 $\geq$ 资产总额*0.5%	资产总额*0.3% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额*0.5%	错报 $<$ 资产总额*0.3%

说明：

如果某一项错报涉及多个量化指标的，应当按照孰低原则确定定量标准。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
------	------

重大缺陷	<p>如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，则将该缺陷认定为重大缺陷。包括但不限于如下迹象通常表明内部控制可能存在重大缺陷：</p> <p>(1) 控制环境无效；</p> <p>(2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；</p> <p>(3) 风险管理职能无效，未及时发现或有效应对重大风险；</p> <p>(4) 当期财务报表存在重大错报，而内控在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(5) 公司更正已经发布的财务报表；</p> <p>(6) 董事会或其授权机构及对公司的内部控制监督无效。</p> <p>(7) 重大缺陷未及时在合理期间得到整改。</p>
重要缺陷	<p>如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报，就应将该缺陷认定为重要缺陷。如下迹象通常表明内部控制可能存在重要缺陷，包括但是不限于：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 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；</p> <p>(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。</p>
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。

说明：

无

### 3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
错报金额 (A)	$A \geq \text{利润总额 (绝对值)} * 5\%$	$\text{利润总额 (绝对值)} * 3\% \leq A < \text{利润总额 (绝对值)} * 5\%$	$A < \text{利润总额 (绝对值)} * 3\%$
错报金额 (B)	$B \geq \text{资产总额} * 0.5\%$	$\text{资产总额} * 0.3\% \leq B < \text{资产总额} * 0.5\%$	$B < \text{资产总额} * 0.3\%$

说明：

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额指标衡量。将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设为A，按照上述标准认定；

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。将该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务错报金额设为B，按照上述标准认定。

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：

缺陷性质	定性标准

重大缺陷	<p>如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，则将该缺陷认定为重大缺陷。包括但不限于如下迹象通常表明内部控制可能存在重大缺陷：</p> <p>(1) 决策程序导致重大失误；</p> <p>(2) 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；</p> <p>(3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重；</p> <p>(4) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；</p> <p>(5) 其他对公司产生重大负面影响的情形。</p>
重要缺陷	<p>如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，就应将该缺陷认定为重要缺陷。如下迹象通常表明内部控制可能存在重要缺陷，包括但是不限于：</p> <p>(1) 决策程序导致出现一般性失误；</p> <p>(2) 重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(3) 关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>(4) 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；</p> <p>(5) 其他对公司产生较大负面影响的情形。</p>
一般缺陷	<p>不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。如下迹象通常表明内部控制可能存在一般缺陷，包括但是不限于：</p> <p>(1) 决策程序效率不高；</p> <p>(2) 一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(3) 一般岗位业务人员流失严重；</p> <p>(4) 一般缺陷未得到整改。</p>

说明：

无

### (三). 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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：郑广会

山东金帝精密机械科技股份有限公司

2024年4月2日