

无锡方盛换热器股份有限公司

2024 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《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),结合无锡方盛换热器股份有限公司(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2024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

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。纳入评价范围的主要单位包括无锡方盛换热器股份有限公司、无锡方盛汇能科技有限公司和无锡钜丰铝业科技有限公司。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：治理结构、组织结构、人力资源、企业文化、社会责任、资金管理、存货管理、固定资产管理、工程项目管理、采购管理、销售管理、研发管理、合同管理、担保管理、关联交易管理、财务报告管理、生产和质量管理、对子公司的管理、全面预算管理等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

1、控制环境

（1）治理结构

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构和科学的议事规则，制定了符合公司发展要求的各项规则和制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。

股东大会是公司的最高权力和决策机构，按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度规定履行职责，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会对股东大会负责，其成员由股东大会选举产生，按照《公司章程》、

《董事会议事规则》等制度规定履行职责，在职权范围内行使经营决策权，并负责内部控制的建立健全和有效实施。公司董事会共有7名成员，其中独立董事3名。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略与发展委员会四个专业委员会。上述董事会专门委员会委员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中，独立董事过半数并担任召集人，审计委员会的主任委员（召集人）为会计专业人士。内部审计部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

监事会是公司的监督机构。公司监事会由3名监事组成，监事会设监事会主席1名，由全体监事过半数选举产生。监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定监督公司董事、经理和其他高级管理人员按规定履行职责，并对董事会建立与实施内部控制进行监督。

总经理室负责组织实施股东大会、董事会的决议事项，主持公司的生产经营管理工作，负责组织领导公司内部控制的日常运作。

公司通过建立规范的内控机制，并持续优化各项制度，为规范运作提供了有利保证。在此基础上，公司深入推进治理专项活动，进一步完善了法人治理结构，使公司治理水平稳步提升。

（2）组织结构

公司结合自身业务特点和内部控制要求，设置了各内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位。组织机构包括总经理办公室（下设安环部、行政部）、营销中心、研发中心、供应链中心、生产中心、质量中心、财务共享中心、设备部、工程部及人力资源部等，董事会秘书下设证券事务部，内审部对审计委员会负责。公司建立相应的逐级授权，各级授权适当，职责分明。

（3）人力资源

公司在《中华人民共和国劳动法》等法规要求的指导下，制定了《人力资源管理办法》、《新员工录用转正管理流程》、《培训管理规定》、《员工考勤管理规定》、《绩效管理手册》、《员工离职交接流程》等多项人力资源管理制度，建立了较为完善的录用、培训、考核、晋升、薪酬、休假、离职等劳动人事体系。

公司人力资源规划遵循，通过培训提高全体员工的素质，通过建立科学有效的招聘、竞争、淘汰机制，改善和优化各层次人员结构，通过提高工作和劳动效

率逐步提高员工收入。各部门根据人力资源总体规划,结合生产经营的实际需要,制订人力资源需求计划和薪酬(绩效)分解方案,建立岗位技能与任职资格管理体系,对员工能力进行评价、管理,实行定岗定责,以岗选人,通过公开招聘、竞争上岗等公开、严格的程序选聘优秀人才,将职业道德修养与专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准,建立和完善人力资源的激励约束机制,不断完善目标绩效管理体系,通过对各级人员的培训、指导及考核评价,并建立与绩效挂钩的薪酬制度,激发员工的积极性,不断提升员工素质,为企业的发展提供有力支持和保证。

(4) 企业文化

企业文化是企业建立和完善内部控制的重要基础,通过文化认同可以更好地促进内部控制目标的有效达成。公司持续致力于企业文化建设,宣传贯彻企业使命、企业愿景和价值观,并充分应用到工作实践中,使员工了解企业文化的表观和内涵。公司以“助力世界绿色可持续发展”为使命,以“追求卓越,成为世界一流的热管理服务商”为愿景,秉承“客户至上、质量为本,诚信友善、开拓创新、务实担当、合作共赢”的价值观,加强内部文化建设,自觉做到内化于心,外化于行,以文化宣贯赋能企业高质量发展。

(5) 社会责任

公司重视并积极践行各项社会责任,严格履行信息披露义务,加强投资者关系管理,落实现金分红,积极回报股东;按照国家相关法律法规的规定,结合公司的实际情况,在质量管理等方面制定了较为完善的管理制度及标准体系,并严格执行;注重职工权益保护,依法与员工签订劳动合同,建立了完善的绩效与薪酬管理规定,按时为员工缴纳社保、公积金。公司注重对员工的培养,每年根据需求制定详细的培训计划;公司重合同守信用,与客户和供应商建立互利共赢的合作关系。公司始终坚持依法经营、诚信纳税。

2、风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展,实现经营目标,公司根据既定的发展策略,结合不同发展阶段和业务拓展情况,全面系统持续地收集相关信息,及时进行风险评估,动态进行风险识别和风险分析,相应调整风险应对策略。公司通过设置战略委员会、证券事务部、内审部、财务部等部门及人员,识别可能遇到的

包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。各相关部门负责对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部风险因素，以及财务资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究，并采用定量及定性相结合的方法进行风险识别及评估，为管理层制订风险应对策略提供依据。

3、控制活动

公司的控制活动分为管理活动和业务活动。主要采取的控制措施包括：不相容职务分离、授权审批、财产保护、会计核算、财务管理绩效考核等。公司结合风险评估结果，运用相应的控制措施，将风险控制在可接受范围内。

（1）资金管理

公司制定了《资金活动管理办法》、《资金计划管理制度》、《财务付款审批签字规定》、《募集资金管理办法》等与资金管理有关的制度，建立了严格的授权审核、审批程序，提前规划月度资金收支，形成重大资金活动集体决策和会签制度。财务部设立专职人员管理货币资金，严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务。通过出纳与会计工作职责分离、资金定期盘点核对、库存现金限额管理、银行账户审批和印鉴分离管理等措施，有效地保证了公司货币资金的安全运转。

（2）存货管理

公司制定了《存货管理制度》《仓库盘点流程》《原材料入库流程》《成品出入库流程》、《物料存储、搬运、保管管理规定》等存货相关制度，规范存货的管理，保证各类存货管理部门清晰、记录完整。根据存货的性质，公司合理确定允许接近的人员，严格限制未经授权的人员直接接触；对存货采取定期盘点、账面记录、账实核对等措施，以保证存货的安全、完整。

（3）固定资产管理

公司制定了《固定资产管理办法》、《设备维修申请流程》等制度，对固定资产采购、验收、使用、维修维护、盘点、折旧、报废与处置等所有过程进行了流程规范。固定资产管理部门和财务部定期对固定资产进行盘点和监盘，形成盘点报告，确保账、物、卡一致。公司还制定了《公司车辆管理规定》，从车辆调度、车辆及司机管理、汽车费用开支等方面进行了规范。

（4）工程项目管理

公司制定了《工程项目管理办法》、《新厂区建设项目管理流程》等相关制度，

对工程项目的立项、招标、合同签订、工程设计与概预算、施工过程、工程变更、竣工结算和验收、款项结算等内容，进行了全流程梳理和职责明确。公司严格控制工程项目关键环节，切实提高工程项目管理水平。

（5）采购管理

公司制定了《采购管理制度》、《采购询价管理规范》、《供应商管理程序》等相关制度，对采购业务进行规范和控制，涵盖供应商引入与管理、请购与审批、询比价、采购价格的确认与审核、合同签订、采购的验收与付款等环节，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保供应商储备满足公司经营需求，保质保价采购、决策过程透明。公司同时建立了价格监督机制，保证采购业务受控。采购部定期与供应商对账，确保了应付账款数据准确。

（6）销售管理

为规范销售及收款流程，公司制定了《销售管理制度》《销售合同评审流程》、《国内、国外业务跟单流程》等相关制度，由营销中心全面负责管理公司销售业务，在销售计划、客户信用管理、价格管理、销售订单下达及出货、销售收入确认、应收账款管理等环节进行了规定。科学设置关键业务控制环节，合理分派各岗位人员，明确岗位职责与权限，持续优化销售、发货、收款等环节的控制流程，确保销售与收款业务的不相容岗位分离。通过管理制度的有效实施，确保了公司销售订单的有效执行，加强了应收账款的管理，有效的减少了销售回款的风险。

（7）研发管理

作为国家高新技术企业，公司对技术研发及创新尤为重视，积极开展产学研合作，以项目为载体，与研究所、大学等进行多层次、多渠道、多形式的合作与交流，加速科技成果转化，加强企业创新能力。同时，公司优化产品结构，提高产品附加值，持续开发差异化产品满足客户的需求。

公司制定了《研发管理制度》、《员工考勤管理规定》，对研发计划、研发项目管理、研发成果管理、研发后评估管理、研发资料归档、研发费用核算等环节做出规定。加强公司研究与开发管理工作，有效利用公司内外部资源，规范研究与开发项目立项、实施、经费使用、验收等方面的过程管理，确保项目顺利实施，提升自主创新能力。同时，公司严格按照企业会计准则对研发项目进行核算，确保合法合规。

（8）合同管理

公司制定了《合同管理办法》、《印章管理办法》等相关制度，对合同调查与谈判、合同订立、合同履行与跟踪、合同的变更与解除、合同档案管理、合同用印及合同纠纷处理等相关流程做了规定。根据不相容岗位分离原则，设置关键业务控制环节，明确各职能部门及岗位的职责与权限，对公司经营活动中的各类合同进行规范。

公司已建立并逐步优化合同审批流程，明确各类合同的审批权限，加强了跟踪管理。合同档案根据性质由总经办、采购部、营销中心专人负责，进行归档。公司不定期执行合同管理情况检查，确保了公司合同档案管理的规范性、及时性。

（9）担保管理

根据《中华人民共和国公司法》及证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》要求，公司制定了《担保管理制度》，对提供对外担保的职责权限、担保申请的审查与审批、担保合同签订与履行、担保日常监控和管理等业务环节作了明确规定，并严格按照规定执行，加强企业担保管理，防范担保业务风险，确保不损害公司和全体股东的利益。

（10）关联交易管理

为规范公司的关联交易，确保关联交易行为不损害公司和全体股东的利益，特别是中小投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及其他相关法律法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《关联交易管理制度》，对关联方、关联方关系及交易的确认，关联方交易的决策程序、关联方交易的披露等业务环节作了明确规定。报告期内，公司与无锡方宇纺织有限公司、无锡方晟实业有限公司、无锡盛鑫凯机械有限公司、无锡市励辰盛机械制造有限公司发生了日常关联交易，该交易符合公司正常经营及发展需要，且严格遵照平等、自愿、公平的市场原则，按照合理的商业交易条件进行，交易价格公允，不会对公司的财务状况、经营成果产生不利影响，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。

（11）财务报告及会计系统控制

公司根据企业会计准则，建立了《财务报告管理办法》、《关联交易管理制度》等相关制度，明确了相关部门和岗位在财务报告编制过程中的职责和权限，加强

会计政策和会计估计变更、会计科目设置与维护等流程的控制，加强对财务报告编制、报送、披露管理等流程的规范。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。

公司对重要财务会计事项，如投资、重大资产处置、担保和借款，重大经营、法律或财务风险情况及对报表影响较大的账务调整等事项实行事前报告并分级授权审批，其业务接受公司财务部监督和指导。

公司按照规定每年聘请会计师事务所对年度财务报表进行审计，并出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。同时，公司对于财务报告的信息披露工作，按照信息披露管理的制度执行，在此过程中对相关内幕知情人进行及时的登记监督，保证公司财报及相关信息不会提前泄露。

（12）生产和质量管理

公司已建立严格的生产工艺流程及质量管理体系，按照行业的相关规定进行生产和质量控制。

生产管理方面，公司做好精益生产理念的全员培训和宣贯，树立全员参与精益生产管理的理念。公司通过对现有生产设备的技术改造和引入先进智能化设备，不断提高企业智能化水平；通过优化计划排产、合理规划产线布局、加大技改投入确保生产产能提升；通过精益生产信息系统的推行改善、供应链平台管理以及物料成本控制确保降本增效。公司严守安全底线，坚决制止各种违章作业行为。公司定期对员工安全操作技能进行岗位培训，增强员工安全意识；定期、不定期开展安全生产检查，发现隐患及时整改到位，切实提高生产的安全性。

质量管理方面，公司树立全员质量意识，坚决守住产品质量底线，严格执行ISO9001、ISO14001、ISO45001、IATF16949标准，严把每一道工序质量关，质量中心对产品质量进行严格检查，及时反馈产品质量信息，确保产品出厂合格率达到国家行业标准。

（13）对子公司的管理

报告期内，公司根据上市公司的标准规范，结合公司内控制度，协助控股子公司建立健全内部控制，公司各职能部门根据内部控制的各项管理规定或办法，对子公司的经营、财务及人力资源等方面进行指导、管理及监督，确保了对子公司的有效控制。

（14）全面预算管理

公司建立了《全面预算管理制度》，对公司的全面预算管理组织机构及职责，全面预算的构成、预算编制与审批、执行与监督、调整及预算外事项、分析以及考评等进行了规定。公司围绕相关规定，逐步提高预算管理的质量和经营效率，通过预算管理助力发展战略目标达成。

4、信息与沟通

公司建立了完善的信息与沟通机制，明确了信息的收集、处理与传递程序，并通过多种渠道收集内外部信息。公司总经办通过每月高层会议、销售周会、运营周会、安全环保月会等会议形式，及时获取与公司经营相关的信息。各部门日常通过专门单据文件传递工作信息，确保信息的及时性和准确性。公司涉密文件采用保密方式传递，确保信息的安全性。公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门的沟通和反馈。公司通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息，为决策提供支持。

公司注重信息的及时传递与有效沟通，确保内部控制的有效运行。董事会成员通过出席董事会会议，及时了解公司重大事项情况以及公司财务状况。监事会成员通过出席监事会会议、列席董事会会议，及时了解公司重大事项情况，包括财务状况、经营状况、股权出让等。董事会、监事会成员定期通过董事会会议，审议并通过公司的财务报告及其他重大事项。

在对信息系统的利用方面，公司已上线OA平台，通过电子化手段，对人事管理、合同管理、采购管理、财务管理等主要环节实现信息系统控制，提高了信息传递的效率和准确性。公司采用用友U8系统，保证了财务数据的真实性、准确性和及时性，为公司决策提供有力支持。公司持续加强对信息系统的开发、运行、维护和保障，确保公司计算机网络的安全、稳定、正常运行，同时做好数据安全备份，为企业业务管理和信息化发展提供基础保障，为企业内部控制有效落地创造条件。

公司制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的内容、标准、审批程序、保密措施等各方面做出了明确规定，确保公司信息披露的及时性、准确性和完整性，保护公司、投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益。

5、监督

公司依照上市公司有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关内部监督的规定，对监督机制的有效性进行认定和评价。

公司监事会对董事会运作、董事会成员及公司高级管理人员履职进行监督，时刻关注阻碍公司经营目标实现、威胁公司资产安全、隐瞒公司信息真实、违反法律法规的风险行为，并要求改正和改进。

公司董事会下设内审部，除了对公司内控体系进行持续性的日常监督和检查外，还根据审计委员会的要求，对公司的下属子公司和业务项目进行不定期的专项审计和监督，并将检查过程中发现的问题，与有关部门及时进行沟通，对内控体系存在的缺陷，推动及时进行修复和健全。内部审计作为公司内部监督体系和自我约束机制的重要组成部分，履行独立的监督和评价工作。公司通过内部审计和外部审计相结合，提高审计的质量和效率。对专业性强的审计项目，公司聘请外部专业机构配合完成，以补充人员和专业能力的不足。

公司制订了《内部审计基本制度》，建立了相对完善的内部审计架构，确保内部审计独立、客观开展审计任务。2024年度，内部审计工作主要以风险为导向，组织开展了各项内控制度检查及专项审计，包括采购内控运行检查、售后费用专项审计、文档管理专项审计、信息化规划审计、人才引进情况及未来规划审计等，并有效推动审计发现问题的整改落实，充分深化公司内部审计作用。同时，内审部也围绕募集资金管理等进行了内部监督，对内部控制进行了宣贯培训。

(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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《上市公司内部控制指引》和公司内部控制制度等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。与以前年度相较，调整细化了内部控制缺陷具体认定标准，设置了资产总额指标和营业收入指标，确保内部审计和监督有明确、一致的依据，帮助公司管理层更好地识别和管理风险。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：

类别	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
与资产相关错报	错报金额 $\geq$ 资产总额的2%	资产总额的1% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的2%	错报金额 $<$ 资产总额的1%
与利润相关错报	错报金额 $\geq$ 营业收入的2%	营业收入的1% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入的2%	错报金额 $<$ 营业收入的1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊；内部控制环境失效；对已签发公告的财务报告进行错报更正；注册会计师发现的但未被内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；会计差错金额直接影响盈亏性质；监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行更正；审计委员会对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

重要缺陷：未依照会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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、完整的目标。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷外的其他不会对公司产生重大、重要影响的局部性普通缺陷。

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与财务报告内控控制缺陷评价标准一致。

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：

重大缺陷：关键业务的决策程序导致重大的决策失误；严重违反国家法律、法规；中高层的管理人员或关键技术岗位人员流失严重；内部控制评价中发现的重大或重要缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。

重要缺陷：关键业务的决策程序导致一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制重要缺陷未及时有效整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

（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

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、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、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

五、内部控制自评结论

根据《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引的要求，结合公司内部控制制度和评价办法，我们对报告期内的内部控制有效性进行了自我评价。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内部控制。公司董事会认为，公司内部控制的设计合理、执行有效，能够合理保证财务报告的可靠性、经营的合规性以及资产的安全性，为公司实现战略目标提供有力保障。未来，公司将进一步加强内部控制建设，持续优化内部控制流程，不断提升公司治理水平，确保公司内部控制体系的长期有效运行，为公司高质量发展奠定坚实基础。

无锡方盛换热器股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 15 日