

浙江荣亿精密机械股份有限公司

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”），结合浙江荣亿精密机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至 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

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。在公司治理层的监督下，按照企业内部控制规范体系的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是本公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司管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，或对控制政策或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、内部控制评价工作组织情况

内部控制评价工作由公司董事会及其下设的审计委员会领导和监督，审计部负责组织实施，对纳入评价范围的主要风险领域和单位进行评价。

（一）评价程序：制订《内部控制自我评价工作计划》；现场检查；研究认定内部控制缺陷；整改方案进行讨论和审核；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

（二）评价方法：综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

四、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母公司及子公司重庆荣亿精密机械有限公司、子公司昆山广圣新合金材料有限公司、子公司香港实业有限公司、子公司浙江圣亿泉能源科技有限公司、孙公司荣亿智能科技（越南）责任有限公司。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%。

本次纳入评价范围的业务和事项主要包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息系统与沟通、内部监督等公司层面流程；资金营运管理、销售与收款、采购与付款、研究与开发、生产与仓储、资产管理、财务报告、合同管理、对外投资、关联交易及对外担保等重要业务流程和事项。

重点关注的高风险领域主要包括:资金营运管理、采购与付款、销售与收款、生产与成本、研究与开发。

上述纳入评价范围的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。

(一) 内部环境

1、治理架构

公司遵循《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》”)、《浙江荣亿精密机械股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)等法律、法规的规定,设立了股东大会、董事会和监事会、总经理、副总经理和各职能部门的较为完整的治理结构体系。各部门间权责分配明确、相互制衡、协同配合,充分发挥良好的公司治理对公司的规范、促进作用,维护公司与全体股东的利益,确保公司稳定、健康发展。

股东大会是公司的最高权力机构,负责决定公司经营方针和投资计划,通过董事会和监事会对公司进行管理和监督,对公司利润分配、年度财务预算方案、决算方案等重大事项进行审议。报告期内,公司共召开5次股东大会,均开通了网络投票方式,使所有股东都可以方便地参与到公司重大事项的决策中来,进一步保护投资者合法权益,尤其是中小股东的权益。股东大会在审议影响中小股东重大利益的议案时,均已按规定对中小股东的表决情况进行单独计票并及时进行披露。

公司董事会由7名董事组成,其中独立董事3名,董事会决定公司的经营计划和投资方案,执行股东大会的决议,负责内部控制体系的建立健全和有效实施。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会,并分别制定了《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》。报告期内,公司共召开9次董事会会议,全体董事忠实、勤勉地履行职责,维护公司利益,涉及关联事项时,关联董事回避表决。

监事会对股东大会负责，公司监事会由 3 名监事组成，其中由职工代表大会选定职工代表监事 1 名。监事会负责监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责，并向股东大会提供报告。报告期内，公司共召开 7 次监事会会议，3 名监事均参加了全部监事会会议。审议议案时能做到客观公证、勤勉尽职。

总经理全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会的决议。公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

2、内部组织结构

公司设置的内部机构有：业务中心、工业工程中心、汽车件事业中心、紧固件事业中心、质量管理中心、行政中心、经管中心、董事会秘书办公室、审计部等职能部门。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

3、人力资源

公司制定了《人力资源控制程序》、《薪酬管理规范》、《绩效管理规范》等有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；关键岗位员工的休假制度和定期岗位轮换制度等。同时有效的绩效考核，将部门和员工个人的工作表现与公司战略目标紧密的结合起来，增强公司凝聚力，确保公司快速平稳的发展。

同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。截至报告期末，本公司共有 773 名员工，其中硕士及本科以上 70 人，专科 159 人，大专以下 544 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位，不断提升人力资源对于企业战略的支持力。

4、社会责任

公司坚持以解决社会问题为导向，以技术创新为驱动，在追求经济效益、保护股东利益的同时，致力于企业和社会的和谐和可持续发展，积极履行对股东、

债权人、职工、客户、供应商、消费者等利益相关方所应承担的责任。公司不仅重视产品质量，视其为第一生命力，致力于为社会提供优质产品和服务，还切实保护员工合法权益，促进充分就业和稳定生产，同工同酬，建立有竞争和活力的激励机制，确保工会组织及职工代表大会有效运行。公司在环境保护、节能环保方面制定了相关管理措施，并依照环境方针和目标来控制本公司的活动、产品和服务对环境的影响，实现公司对环境保护的承诺。

公司积极投身慈善公益事业，关注弱势群体的需求。致力于参与扶贫、慰问等领域的公益项目。通过捐款、捐物和志愿服务，为需要帮助的人们提供实质性的帮助和支持，传递温暖与关爱。

5、企业文化

本公司的愿景是成为行业内最具创新力和影响力的企业，通过提供优质的产品和服务，为社会的进步和发展做出贡献。通过秉持诚信、专业、创新、团结和责任的核心价值观，致力达成以客户为中心，持续改进和创新，为员工创造更好的发展机会，实现企业的可持续发展的使命。一方面通过内部文化宣传渠道，展现企业职工风采，增强企业凝聚力；另一方面公司的董事、监事、经理及其他高级管理人员以身作则，以实际行动向员工传递公司文化，提高了公司经营效率，增强了企业凝聚力。

（二）风险评估

公司制定了长远整体目标、经营目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，定期对公司进行风险全面评估，以识别和应对公司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。

（三）控制活动

1、资金营运管理

（1）预算管理

公司建立并实施《预算管理制度》，明确公司内部各责任部门在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，根据预算规定的收入、

成本、费用与支出标准检查和监督各个部门的生产经营活动的控制。保证公司各种活动或各个部门在充分达成既定目标，实现利润的过程中对经营资源的利用，使费用支出受到严格有效的约束。

（2）货币资金管理

为加强货币资金的收付、保管以及准货币性票据等方面的规范管理，保障资金安全、高效运行，发挥资金使用效益，根据《会计法》和《上市公司内部控制指引》并结合公司实际情况，制订了《银行存款控制制度》、《现金管理控制制度》及《票据管理规范》。在货币资金岗位职能划分方面，将货币资金的审批与执行、记录与审核、监督、保管与盘查列为“不相容职务”，并重点强调了“审批流程与权限”和“重点控制环节的执行”，在资金支付使用方面，明确各种支出对应的资金使用办法；在银行票据管理方面，主要通过“银行票据登记簿”对银行票据的接收、保管、背书、贴现、到期承兑或收款进行及时全面的备查登记，并重点规范“空白票证”的管理控制程序。公司审计部定期或不定期地对货币资金内控制度是否有效执行进行检查监管。

（3）筹资业务

根据《会计法》、《企业内部控制应用指引第6号——资金活动》等法律法规，并结合公司的实际情况，公司制定相应融资政策。对公司筹融资岗位职责分工、筹融资计划的编制、融资条件方式的确定、以及筹融资额度的审批权限和还款计划的落实等方面作出了详细规定。规范了融资业务的内部控制流程，强化了融资风险的防范，为降低融资成本，防止并避免融资过程中的差错与舞弊提供了制度性保障。

（4）募集资金使用管理

公司的募集资金管理严格按照《募集资金管理制度》及有关财务管理制度执行。《募集资金管理制度》对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更、使用情况的监督、信息披露等做了明确规定，保证了募集资金使用的规范、公开、透明。

2、采购与付款

公司设立了采购与付款业务循环控制的机构和岗位，制订了《采购控制程序》，并完善了配套的《供应商管理程序》等，使公司正确选择并考核供应商，确保供

应商具有满足本公司规定要求的能力。对物资储备、采购计划、物资采购、仓库验收、保管和发放等方面做出明确规定。正常情况下每类物资的合格供方不得少于 3 家，对重点供应商进行实地考察，建立合格供方档案。付款时由采购部门申请付款，分管领导审核，财务经理审核、经总经理审批，大额资金付款还须董事长加签，财务部审核无误后再进行支付。

3、销售与收款

公司根据市场状况及产品特点，设立了销售和收款循环控制的机构和岗位，制定并完善《销售管理制度》、《顾客需求鉴别审查程序》、《顾客满意度与服务程序》等。为了适应公司经营管理和发展的需要，进一步提高公司管理效能，针对销售过程中的各业务环节，公司制定了与之相适应的信用管理、销售合同管理、发出商品管理、订单处理、成品出库、运送货物、对账、开票、确认收入及应收账款、催收货款及其记录等内部控制流程。对应收款项制定了《应收账款管理规范》，规范相关部门、人员的职责权限，并规定业务部需要及时根据与客户的协议进行货款回收。上述一系列制度的制定并有效执行，大大提高了经营层以及公司销售人员的工作效率，同时也扩大了公司产品的市场占有率，加速了公司资金的回笼，减少了坏账损失的发生。

4、研究与开发

为了加强公司直接面向市场、前瞻性开发新产品的能力，进一步优化产品结构，持续不断地满足市场新需求，公司制定了《工程作业程序》、《项目管理控制程序》、《PPAP 控制程序》、《冲压模具设计开发程序》等，对研发立项、样品分析、生产工艺、样品制作、制程追踪以及新品检测与鉴定等一系列研发环节工作流程均作出详细的规定和记录，加强了对设计与开发的全过程控制。

5、生产与仓储

（1）生产和质量管理

为提高生产效率，实现准时化生产，确保销售订单得到有效的执行，提升客户满意度，公司制定了《生产运作控制程序》、《过程审核控制程序》、《产品审核控制程序》、《不合格品控制及处理流程》等制度。对企业在计划期应达到的产品品种，质量、产量和产值等生产任务以及产品生产进度安排做了有效的规定。公司在生产过程中依据 ISO90001 质量管理体系、IATF16949 汽车行业质量管

理体系的要求，对产品生产的全过程进行严格的质量控制，从来料品质控制、生产过程品质控制、品质保证三个方面进行产品质量控制。

公司年度生产计划由副总经理组织业务部、生产管理部、制造部、采购部、财务部及相关人员于年前召开专门会议进行确定。各部门编制本部门计划，经总经理审批后下发执行。在生产过程中如出现断料、设备故障、停电停水等意外情况影响到生产进度时，应及时向副总经理汇报，召开生产协调会，研究对策，落实措施。必要时，需向总经理报告予以协调解决，积极解决相关问题。

（2）成本费用管理

成本费用管理与控制为制造类企业重中之重，公司制定了《成本费用核算制度》，根据不同的产品工艺，制订适当的成本核算流程，并强调核算流程与生产工艺流程相结合，将核算与经济考核相结合，建立健全“会计核算、业务统计、管理会计”三位一体的成本管理控制体系。进一步推行更为细化的全面预算管理，通过采购成本控制、生产消耗控制、能源的成本控制以及生产工艺改进控制和生产效率指标控制等系统性成本管理措施，挖潜降耗、增效节支，提升综合成本竞争优势，进而保证公司利润目标的实现。

（3）存货与仓储管理

为加强对物资进库的管理，严肃物资的进库验收、储存保管、领用发放纪律，公司制订了《存货管理制度》、《废损存货管理制度》等。在存货管理控制过程中，对存货区分入库管理，库内管理和出库管理三大流程。对物资进库验收，物资储存保管、领用发放，在制品管理、成品管理，产品出库等做了有效的规定，同时始终贯彻“不相容职务相分离”原则；此外各制造部每月月底必须对所有物品进行盘点，以保证账账相符、账卡相符和账实相符，对盘盈盘亏物资必须及时上报并提出处理意见，各项措施有效维护了存货的永续记录的真实性和资产的安全与完整。

6、资产管理

公司建立了存货出入库、仓储保管、盘点等管理控制流程；建立了固定资产取得、折旧计提、固定资产盘点、处置等相关控制流程；建立了无形资产取得、无形资产摊销等相关控制流程。公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保

财产安全。对相关岗位明确了各自责任及相互制约的措施，保证资产实物管理、会计处理不相容职责进行分离，各控制环节建立了严格的管理制度和审核程序。

7、财务报告

公司编制了《财务核算制度》、《成本费用管理制度》、《信息披露管理制度》，对会计科目的维护、会计系统权限设置、日常会计核算、财务结账、财务报告编制及对外提供、财务分析及资料存档等工作进行了规范说明，明确了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，机构设置和人员配备科学合理。

8、合同管理

公司通过对《合同申请审批管理办法》的维护与实施，明确了相关部门在合同订立、履行、变更、解除、转让、终止过程中的职责和相关审批权限。规范了合同管理，防范与控制合同风险，有效维护公司合法权益。公司合同订立严格按照授权进行审核审批，在合同履行过程中，公司按照合同规定执行，按照合同管理对应进行存档管理。

9、对外投资

为规范公司对外投资管理，防范对外投资风险，保障对外投资安全，提高对外投资效益，根据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的规定，结合实际情况，公司建立了《对外投资管理制度》。

10、关联交易

为进一步加强公司的关联交易管理，明确管理职责和分工，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，根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关规定，制定了《关联交易管理制度》。对关联方、关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的信息披露作出明确的规定。该制度的有效执行，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则。

11、对外担保

本公司制定了《对外担保管理制度》。公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况。公司为他人提供担保，采取反担保等必要的措施，以防范潜在的风险，避免或减少可能发生的损失。

（四）信息系统与沟通

公司已建立《内外部沟通控制程序》，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

1、信息收集渠道畅通

公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、专项信息等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

2、信息传递程序及时

公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经营层。

3、信息系统运行安全

公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

4、反舞弊机制透明

公司已建立《反舞弊与举报管理制度》，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。举报投诉制度已及时传达至全体员工。

（五）内部监督

公司审计委员会下设审计部，审计部依据《内部审计工作制度》、《内部控制自我评价管理制度》以及各项内部审计工作规定，独立开展审计工作、行使审计职权，不受其他部门及个人的干涉，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的实施情况进行检查监督。审计部如在监督检查中发现内部控制缺陷，将按照企业内部审计工作程序进行报告；如在监督检查中发现内部控制重大缺陷将提出建设性意见，并直接向董事会及其审计委员会报告。

五、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方法规定的程序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：

（一）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

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
某缺陷可能造成财务报告错漏报涉及的金额	错报金额 $\geq$ 税前利润的 5%	税前利润的 3% $\leq$ 错报金额 $<$ 税前利润的 5%	错报金额 $<$ 税前利润的 0.25%

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。可以认定财务报告重大缺陷的迹象包括： ①公司内部控制环境无效； ②该缺陷涉及董事、监事及高级管理人员的任何舞弊； ③注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。可以认定财务报告重要缺陷的迹象包括： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； 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； 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。
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。

（二）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：

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
可能性导致造成公司直接财产损失占公司	损失金额 $\geq$ 税前利润的 5%	税前利润的 3% $\leq$ 损失金额 $<$ 税前利润的 5%	损失金额 $<$ 税前利润的 0.25%

利润总额的比率			
---------	--	--	--

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	指如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷： ①公司经营活动严重违犯国家法律、行政法规和规范性文件； ②公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业未能达到预期目标； ③涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效； ④信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责； ⑤内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改； ⑥发生重大损失，且该损失是由于一个或多个控制缺陷而导致。
重要缺陷	指如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷： ①决策程序导致出现一般性失误； ②重要业务制度或系统存在缺陷； ③关键岗位业务人员流失严重； ④内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改； ⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。

六、内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，在财务报告和财务报告方面未发现内部控制设计或执行方面的重大缺陷和重要缺陷，公司主要风险均得到了较好的控制。针对报告期内发现的一般缺陷，公司均制定了相应的整改措施并推进落实，不断规范公司运作，提高风险防范能力。

七、其他内部控制相关重大事项说明

2025 年，公司将继续强化内部控制制度建设，继续督促各部门和各子公司按内控手册流程进行日常业务操作。根据公司的经营规模、业务范围的变化对内部控制手册进行相应的调整，促进公司健康可持续发展。对于内部控制评价过程中所发现的问题，及时让各部门和各子公司进行整改和完善，并由公司审计部对整改情况进行后续的跟踪，以保证内部控制的有效性。

浙江荣亿精密机械股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日