

三河同飞制冷股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

三河同飞制冷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），结合三河同飞制冷股份有限公司（以下简称“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）的内部控制有效性实施了评价。

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。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

（一）财务报告内部控制

根据公司财务报告内部控制重大缺陷认定情况，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。截至内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。

（二）非财务报告内部控制

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，截至内部控制评价报告基准日，未发现公司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。

董事会认为，公司已建立的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。

由于内部控制固有的局限性、内部环境以及政策法规等变化，有可能导致原有的控制活动不再适用或发生偏差，对此，公司会及时对内控体系和内控制度进行补充完善，优化内控流程，提升执行能力，确保内控执行的有效性。

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。本次纳入评价的范围主要涵盖公司、全资子公司及分公司。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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、资产管理、采购业务、销售业务、研究与开发、财务报告、绩效考评、合同管理、风险识别等。

重点关注的高风险领域包括资金活动、采购业务、销售业务、资产管理等。

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。

1、内部环境

（1）治理结构

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会三会治理结构；建立健全了《股东大会议事规则》《董

事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《独立董事工作细则》《独立董事专门会议工作制度》《董事会审计委员会实施细则》等制度；明确了决策、执行、监督等的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。为有效提高董事会决策的科学性，公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会共计四个专门委员会，为董事会的科学决策发挥了积极作用。各委员会自设立以来运行良好，委员认真履职，确保公司的健康运行。

公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理负责公司日常经营与管理。公司根据战略规划建立了与管理框架体系结构相匹配的业务部门，实施具体生产经营业务。

公司明确了报告期各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制组织体系，为公司运营管理、规模经营、安全生产提供保障。

（2）发展战略

公司制定了明确的发展战略，结合外部环境和内部资源，确定了中长期发展目标 and 战略规划，通过董事会下设战略委员会对发展战略的研究和评估，确保公司发展战略的科学性和有效性；《企业战略管理程序》通过规范战略制定、实施与动态监控流程，确保公司战略目标与资源分配的一致性，有效降低战略偏离风险，提升整体战略执行力。

（3）人力资源

公司高度重视人才体系建设，始终坚持“聚五洲精英、造世界精品”的人才理念，制定了以战略为导向的人力资源策略，建立了涵盖招聘、培训、薪酬等一系列较为完善的人力资源管理体系，有效地建立了良好的人才引入、培育、发展、激励机制，有利于实现人力资源的合理配置，规范人力资源管理活动，全面提升公司核心竞争力，不断激发员工的主观能动性和创造力，形成稳定的员工队伍和较强的员工凝聚力，为公司的长远发展提供了人力保障。

（4）社会责任

公司重视履行社会责任，力争做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相协调，实现企业、员工、社会的和谐发展。公司重视

产品质量、安全生产及环境保护,获得了质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系认证,分别制定《QEHS管理手册》及《安全生产目标管理制度》《安全教育培训管理制度》《安全生产标准化绩效评定制度》《建设项目环境保护三同时管理制度》等相关制度及控制流程,明确了产品质量、安全生产、环境保护方面的方针和目标及行为准则;公司通过定期组织内审、入职培训、专题培训等方式,确保各项制度得到有效地执行、各个过程得到有效地控制。

公司严格遵守《劳动法》等各项劳动和社会保障法律法规,依法与员工签订劳动合同,按时足额发放员工工资,为员工缴纳法定社会保险及住房公积金,建立健全了休假制度,切实保障劳动者合法权益。

(5) 企业文化

公司秉持“信任、修己、团结、分享、专业、高效、创新、奋斗”的企业理念,以“为客户创造价值,为公司创造效益,为股东创造回报,为员工创造幸福生活,让生活充满正能量”为企业使命,以“成为世界一流的工业温控专家”为企业愿景。通过多种形式传播企业品牌,向外界积极展示公司形象和文化,利用丰富多样的文化活动促进职工文化体系建设,体现人文关怀,提高公司员工认同感、归属感及凝聚力。

2、控制活动

(1) 资金活动

公司已建立覆盖资金收支、账户管理、票据管理、筹资与投资活动的制度体系,明确了各环节操作规范,制定了《资金管理制度》《应收账款管理制度》《应付账款管理制度》《职工外出补助管理规定》《资金审批及报销管理制度》《内部控制制度》等制度。

在实行分级授权与岗位分离的基础上,将OA审批系统、ERP系统、企业网银、每刻报销系统集成,确保资金支付与审批一致;定期或不定期对货币资金进行盘点及银行对账,确保账面余额与实际情况相符;实行预算管理,业务部门于年初制定年度资金收支预算并经财务部门审核,财务部门定期监控资金收支并及时调整预算。

（2）资产管理

公司已建立较为完善的资产管理制度，涵盖固定资产、存货等各类资产。从资产的采购预算编制、审批、采购执行、验收入库，再到资产的日常使用、维护、盘点以及报废处置等环节，均有明确的流程指引。

（3）采购业务

通过制定《采购控制程序》《供应商管理程序》《供应商绩效管理办法》等制度，公司建立了覆盖供应商准入、采购执行、履约评估的全流程管控机制，明确采购申请分级授权、价格评估、合同审批等关键环节的职责分离与合规要求；基于供应商资质审查、动态绩效评分及淘汰机制，有效降低采购质量风险与廉政风险；通过采购数字化工具进一步应用，持续优化和提升了内控执行效率。

（4）销售业务

公司基于市场细分与事业部制架构，建立了覆盖销售管理全过程的内控体系，制定《项目管理控制程序》《营销和顾客要求管理程序》《顾客沟通和反馈管理程序》《顾客满意度测量管理办法》等制度，明确客户信用评估、订单审批、发货跟踪、应收账款管理等关键环节的权责分离与操作规范，形成“市场开发-合同签订-交付服务-回款”的标准化流程，有效防范销售合规风险与资金损失风险；财务部按月对应收账款进行分析并与销售部门沟通交流，销售业务部门负责对应收账款实施催收；银行/商业承兑汇票由财务专人管理，建立票据台账与复核机制。

（5）研究与开发

公司已建立起较为完善的研发管理制度体系，涵盖从项目立项、需求分析、设计开发、测试验证到成果验收等全流程，明确了研发各阶段的工作内容、责任主体以及交付成果，为研发活动提供了清晰的指引。立项阶段要求项目团队提交详细的可行性研究报告，包括市场前景分析、技术可行性论证、成本预算等内容，经评审后方可立项，执行阶段要求项目团队严格按照研发立项节点要求开展研发工作并进行节点总结，以便实时把控项目进度并及时作出调整，研发项目结束后的研发成果，推动项目团队成员积极申请知识产权，同时，公司研发部门严格执行了公司的保密规定。

（6）财务报告

公司财务部门能够依据《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等法律法规定期编制财务报告；公司建立了《对外信息报送及使用管理制度》《财务档案管理制度》等财务管理制度，会计岗位设置满足不相容岗位原则，确保公司财务报告真实、准确、完整；公司定期组织内外部财务专业知识培训与职业道德教育，强化财务人员对财务报告重要性的理解，营造严谨负责的工作氛围；聘请具备相关资质的会计师事务所实施审计，出具审计报告。

（7）信息系统

利用搭建的用友U9ERP系统，实现了财务、供应链、生产等一体化管理，建立云表平台，集成CRM（客户关系管理）、SRM（供应商管理）、WMS（仓储管理）、MES（生产执行）、TMS（物流管理）、QMS（质量管理）系统，覆盖全业务流程数字化；部署PLM（产品生命周期管理）系统，实现工艺数据标准化与系统管理；钉钉系统加OA审批系统实现了内部沟通、授权审批、任务督办等实现流程线上化，节点可视化；部署了双路光纤及内部服务器集群，确保网络稳定性及数据稳定传输；建立多层防火墙体系，制定应急预案保障系统安全与系统可靠性。

（8）合同管理

公司制定并推行《合同管理办法》，明确了合同起草、审批、签署、履行、归档等环节的权责，设立专职法务部门对合同条款中法律风险、合规风险、履约风险进行综合评估并出具专业意见；合同审批流程通过OA审批系统上传，按对应审批权限逐级审批，做到审核有依据，过程可追溯。

（9）风险识别

为有效防范和控制经营风险，公司通过梳理关键业务流程（如采购、销售、资金管理等），结合穿行测试、专题讨论和实地查验，识别潜在风险，对已识别风险采用定性标准和定量标准综合评估风险，针对易发生风险领域如资金活动、合同审批、供应商评估等，明确不相容职务分离原则，规范授权审批流程，优化风险预警，提升风险预判。

3、内部监督

公司监事会是公司内部专职监督机构，对股东大会负责。监事会对董事、高级管理人员执行公司事务的行为进行监督，检查公司财务，发现公司经营情况异常可进行调查，必要时可聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。公司董事会审计委员会下设审计部，制订了《内部审计制度》，明确审计部的工作职责、权限，规范了内部监督的程序、方法和要求。审计部负责审查内部控制体系，监督内部控制的有效实施和自我评价情况。审计部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。审计部在审计委员会的领导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

（二）内部控制评价的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的要求，结合公司的内部控制相关制度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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。

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

公司确定的表明财务报告内部控制可能存在缺陷的定量标准如下：

缺陷类型	财务报告潜在错报金额
一般缺陷	利润表潜在错报金额小于合并报表最近一个会计年度经审计净利润总额的 3%； 资产负债表潜在错报金额小于合并报表最近一个会计年度经审计资产总额的 3%。
重要缺陷	财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间。

重大缺陷	利润表潜在错报金额大于合并报表最近一个会计年度经审计净利润总额的 5%； 资产负债表潜在错报金额大于合并报表最近一个会计年度经审计资产总额的 5%。
------	--

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）表明财务报告内部控制可能存在“重大缺陷”的迹象包括：

- ①公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- ②合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；
- ③发现董事、监事或高级管理人员重大舞弊；
- ④公司对已经公布的财务报表进行重大更正；
- ⑤外部审计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；
- ⑥已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；
- ⑦其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

（2）表明财务报告内部控制可能存在“重要缺陷”的迹象包括：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

（3）表明财务报告内部控制可能存在“一般缺陷”的迹象包括：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的表明非财务报告内部控制可能存在缺陷的定量标准如下：

缺陷类型	缺陷导致的直接损失金额
一般缺陷	直接财产损失金额小于合并报表最近一期经审计营业收入的

	1%。
重要缺陷	直接财产损失金额介于一般缺陷和重大缺陷之间。
重大缺陷	直接财产损失金额大于合并报表最近一期经审计营业收入的3%。

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：

（1）表明非财务报告内部控制可能存在“重大缺陷”的迹象包括：

- ①严重违反国家法律、法规或规范性文件；
- ②重大事项缺乏决策程序或决策程序不科学；
- ③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；
- ④内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑤控股子公司缺乏必要的内部控制建设；
- ⑥前次内部控制评价的结果，特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑦其他对公司影响重大的情形。

（2）表明非财务报告内部控制可能存在“重要缺陷”的迹象有：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

（3）表明非财务报告内部控制可能存在“一般缺陷”的迹象有：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

（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，报告期内公司未发现非财务

报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、内部控制工作整体评价

通过对内控系统的检查和自我评价，公司内部控制制度基本健全、执行有效，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将结合实际发展需要，及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，以切实提高公司风险防范能力，促进公司长远可持续发展。

五、其他内部控制相关重大事项说明

本报告期内无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

三河同飞制冷股份有限公司董事会

2025 年 4 月 17 日