

证券代码：873223

证券简称：荣亿精密

主办券商：山西证券

浙江荣亿精密机械股份有限公司

关于内部控制有效性的自我评价报告

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）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，对公司截至 2021 年 6 月 30 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行自我评价。

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任。公司内部控制的目的是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1. 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促

进企业实现发展战略。

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5. 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

(二) 公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1. 全面性原则：内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2. 重要性原则：内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则：内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率

4. 适应性原则：内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则：内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合控股子公司具体情况、依据《公司法》、《证券法》、《会计法》及《企业内部控制基本规范》等有关规定及其他相关的法律法规，在公司层面上制定了一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据

公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司截至 2021 年 6 月 30 日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

1. 组织架构

公司建立了股东大会、董事会、监事会以及经营层的法人治理结构体系，为了保证“三会”有效运作，公司制定了《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》和《总经理工作细则》等制度，明确界定了股东大会、董事会、监事会和总经理的职责，形成了决策、执行、监督职能相互分离、相互制约、相互监督、协调运转的运行机制。

股东大会是公司的最高权力机构。自本公司设立以来，股东大会一直严格按照有关法律、法规、《公司章程》及《股东大会制度》的规定规范运作。董事会对股东大会负责，根据《公司章程》的规定行使职权。监事会代表股东大会对董事、高级管理人员行使内部监督权，负责对公司财务进行监督。经营管理层负责执行和落实董事会各项决议，负责公司日常经营管理工作。公司的经营管理实行总经理负责制，财务总监等协助总经理工作，在其分管业务和工作中对总经理负责。

2. 发展战略

公司战略管理实行统一领导、分级管理。目前由公司董事会负责审议公司整体战略规划提案、审议公司整体战略修订提案、开展公司重大战略的分析和研究，提供辅助决策和专业咨询意见，并组织有关部门对公司的发展目标和战略规划进行可行性研究和科学论证。

公司综合考虑宏观经济政策、法律法规的要求、市场准入条件、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手情况、可利用资源水平和公司自身的优势及劣势等影响因素，制定了中长期战略发展目标和主要工作措施，并结合公司发展的实际情况将中长期发展计划进行分解并落实；同时完善战略管理制度，确保战略规划有效实施。

3. 人力资源管理

公司按照国家相关法律法规的规定，建立了人力资源政策及程序，以及相关

的岗位工作标准、员工手册、薪酬管理机制，涵盖了人力资源聘用、发展与培训、薪酬福利管理、绩效考核、员工离职和档案管理等多方面流程，不断建立和完善科学的激励机制和约束机制，通过人力资源的管理充分调动公司员工的积极性，发挥团队精神。

4. 企业文化

公司注重加强企业文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。公司通过长期发展的积淀，构建了一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系，积极创新进取，不断强化公司核心竞争力。公司高层管理人员能够在企业文化建设中发挥主导作用，努力提高全公司合规经营、控制风险的意识；公司员工能够认真履行岗位职责；公司高层管理人员和员工能够做到遵纪守法、依法办事。

5. 社会责任

公司一贯注重企业与社会、环境的协调与可持续发展。在完成自身发展的同时，公司始终把社会责任放在重要位置，并将社会责任意识融入到公司文化和运营过程之中。公司按照相关法律法规的规定，结合自身实际情况，将履行社会责任落实到生产经营过程的各个环节，在环境保护、安全生产、员工权益保护、回馈社会等方面有效履行各项社会责任，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展的相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的和谐发展。

6. 关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》，明确关联交易的内容、关联交易的定价原则，严格关联交易决策程序和审批权限，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，有效地维护股东和公司的利益。

7. 对外担保

公司制定了《对外担保管理制度》，明确对外担保实行统一管理，对公司的对外担保的审批权限、受理及审核程序、日常管理以及持续风险控制进行了规范，并严格按照要求执行。

8. 风险评估过程

公司不定期召开形势报告会、风险事故案例分析会等活动，培育和增强风险意识，并通过对行业政策和运营风险的研究，从财务、市场、运营、法律、安全、环境、质量等方面识别风险，全面建立公司内部控制体系。同时向公司各部门展开风险防范培训，提升应对动态的内外部环境的战略管理和运营管理能力。

公司针对战略、顾客、市场、存货、欠款、人才、法律等多方面展开风险识别，围绕财务风险管理，建立内控管理队伍，从公司层面控制、销售与收款、采购与付款、货币资金等关键控制流程对所面临的风险进行全面识别和规范，定期进行修订完善，使企业风险管理持续保持在可控范围。

9. 信息和知识资源

信息和知识的管理是提升公司核心竞争力的重要手段，公司根据战略制定和日常运营的需求，识别和开发内部信息源；通过与行业协会、顾客、供方和合作伙伴等外部合作以及利用社会媒介等渠道，识别和开发外部信息源，并通过信息系统等途径，向员工、供方和合作伙伴及顾客提供相关数据和信息，以提高供应链整体效率和快速反应能力。

公司梳理有效信息进行发布。除属于保密的、与核心竞争力有关的信息外，其它企业经营、服务、管理信息逐步向社会公开。配备了能够获取、传递、分析和发布数据和信息的设施，确保信息系统硬件和软件的安全性、可靠性、易用性。

公司采用了行业配置成熟的ERP系统，建立了IT人才团队，在系统上进行二次升级并持续不断开发与企业战略、经营相匹配的程序，实现经营信息的有效收集、快速传递与信息资料的共享。

四、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《企业内部控制评价指引》，组织开展内部控制评价工作。

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：

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3%

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。

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利润总额的比率	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：

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；

缺陷性质	定性标准
	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。

2. 内部控制缺陷和异常事项的改进措施

根据上述财务报告和非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在内部控制方面的重大缺陷、重要缺陷，也未发现内部控制方面的一般缺陷。

3. 内部控制自我评价

(1) 本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

(2) 本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

(3) 本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

(4) 公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

(5) 本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

浙江荣亿精密机械股份有限公司董事会

2021年11月12日