

# 浙江银轮机械股份有限公司

## 2019 年度内部控制自我评价报告

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），结合浙江银轮机械股份有限公司（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，我们对公司2019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、董事会声明

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，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：浙江银轮机械股份有限公司及其下属子公司、孙公

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：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、担保业务、关联交易、对外投资、财务报告、全面预算、信息与沟通、关联交易等。

重点关注的高风险领域主要包括：

### 1、组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理规范性要求，不断完善公司治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会、专门委员会和高级管理层为主体的法人治理结构。公司董事会下设投资战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，并明确各专门委员会的职责权限、任职资格、议事规则和工作程序。

公司按照科学、精简、高效的原则，综合考虑公司发展战略、文化理念和管理要求等因素，合理设置了与公司生产经营与规模相适应的组织架构。公司编制组织架构图，明确各机构的职责权限，制定了部门管理标准和工作标准，形成各司其职、各负其责、相互协调的工作机制。公司设立了财务总部、审计组、党政办公室、银轮商学院、质量提升和重大项目办公室、运营部、营销总公司、研发总院、战略与资源规划部、各产品事业平台等职能部门。公司审计组直接对审计委员会负责，独立于财务部门，承担内部审计和监督职能。

### 2、发展战略

公司对发展战略的重要性有清醒的认识，在战略制订过程中始终把握“立足汽车及工程机械零部件行业，坚持热交换主业，适度拓展新兴领域，确保可持续健康发展”的总体指导方向。在经营战略方面，我们围绕着发展、客户、项目做好“三个规划”，围绕着研发、商业模式和管理做好“三个创新”，围绕着客户、同行和关键指标做好“三个对标”；在客户战略方面，我们围绕着同步开发、同步规划、同步发展做好“三个同步”，围绕着属地合作、资产合作、战略合作做好“三个合作”；产品战略方面，我们围绕换热工艺与技术的主线拓展产品与市场范围，围绕已经拥有的客户资源发展相关多元化产品，重点围绕节能、环保、安全、智能展开。公司董事会战略委员会依照《战略委员会议事规则》履行其战略管理职责。相关管理部门负责公司内部战略运营管理的协调及监控；公司通过战略制订、分解落实、监督考核等具体控制措施，确保企业发展目标

的实现，以及健康可持续发展。

### 3、人力资源

公司坚持“海纳百川，有容乃大。国际化的企业需要国际化的人才，国际化的人才造就世界级的银轮”的人才观，以“公平、公正、公开”作为人力资源管理的基本准则，公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等人力资源管理制度和管理流程，根据公司战略要求，制定各项人力资源策略，围绕岗位胜任力要求，通过人员增补，积聚行业优秀人员；通过内部培训提升业务技能；通过考核管理与奖惩相结合鼓励优秀人员，激活内部环境；同时通过各项奖惩措施，使各岗位人员更胜任。

### 4、社会责任

公司坚持“绿色发展，不断提供环保产品，建设绿色厂区；饮水思源，积极承担社会责任，努力成为受人尊敬的企业”的责任观。公司多年来积极参与社会慈善公益事业，把企业发展和履行社会责任有机结合，把履行慈善公益、环境保护和绿色发展作为自觉行为。

公司就股东和债权人权益保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护与可持续发展、社会公益事业等方面阐述情况如下：

#### （1）股东和债权人权益保护

公司的利润分配政策重视对投资者的合理投资回报，兼顾公司的实际经营情况及可持续发展，并保持连续性和稳定性。

#### （2）职工权益保护

公司已按照《中华人民共和国劳动法》的有关规定，与员工签订了劳动合同，员工根据劳动合同享有权利和承担义务。公司为员工办理了职工社会保险，包括基本医疗、基本养老、失业、工伤、生育等险种。公司设有工会组织，按照工会法要求开展工作，并为在职职工办理了工会住院医疗互助保障险，确保职工合法权益。

#### （3）供应商、客户和消费者权益保护

公司生产部门根据订单量及市场行情制定生产计划，采购部门负责原材料及零配件的采购。公司原材料及零配件的采购主要通过和供应商签订年度采购框架协议来进行，采购框架协议确定采购的种类、规格、质量标准等条款，具体采购价格、采购数量按照订单执行。

公司在成为主机厂的供应商之前，经过了严格的产品质量及性能的考核认证，以保证产品的性能符合客户的要求。公司具有与主机厂同步开发的能力，与客户之间有着紧密协作关系。合作关系确定以后，为了保证产品的质量稳定，主机厂一般不会轻易改

变供应商。因此，公司与客户已形成长期稳定的合作关系。

#### （4）环境保护与可持续发展

公司历来重视环境保护工作，生产上严格按国家及地方环境保护法律法规执行，坚持绿色企业建设，坚持“节能、降耗、减污、增效”原则，绿化厂区，建设废水处理站，设计制造有机废气治理设备，确保废水和废气达标排放。为加强安全环保管理工作，2019 年保极推行安全环保问责制度和考核制度，同时积极推进节能降耗工作，对落后生产设备、工艺流程、生产线进行改造，淘汰高污染、高能耗的设备，引进环保、低耗的高科技设备。

#### （5）公共关系和社会公益事业

公司自成立以来，积极响应政府号召，积极参与社会公益捐款活动，公司自 2006 年以来，每年坚持开展慈善人人捐活动，公司员工积极参与，所得捐款一部分捐给天台县慈善总会，一部分纳入公司员工互助会，用于救助困难职工。2019 年公司合计慈善捐款 205.28 万元，主要捐给天台县慈善总会、天台教育基金会、公司员工互助会等。2019 年共救助公司困难职工 41 人次，奖励天台县优秀教师 30 名等。公司与当地政府、居民以及社会团体建立了良好的关系。

### 5、文化建设

公司一直重视企业的文化建设，建立了：“以客户为中心，持续不断的为客户创造和提供价值，确保客户不断取得成功”的客户观，“联合一切可以联合的力量，整合一切可以整合的资源，调动一切可以调动的积极因素”的经营观，“质量是银轮的生命，质量是银轮的灵魂，质量是银轮的品牌，质量是银轮人的自尊心”的质量观，“持续打造学习创新型组织，仅仅自己优秀是不够的，还必须使自己的接班人更优秀”的学习观，“敬天爱人，以人为本，开放包容；敢于否定自己，敢于承担责任，乐于帮助他人；认真负责和管理有效的员工是银轮最大的财富”的人才观，“坚持绿色发展，不断提供环保产品，不断建设绿色厂区，饮水思源，积极承担社会责任，努力成为受人尊敬的企业”的责任观。

### 6、资金活动

公司按照会计准则、上市规则、企业内部控制规范体系等要求，结合公司实际情况制定了《募集资金使用管理办法》、《财务管理制度》等相关制度。在资金使用方面，公司严格按照《财务管理制度》等要求执行，加强资金活动的集中归口管理，明确实际操作中各个环节的职责权限和岗位分离的要求。公司对于募集资金的使用，开立专户，做到“专户存储、严格审批、规范使用、有效监督”，并严格按照规定对募集资金的使

用情况进行公开披露，确保募集资金的使用合规。

#### 7、采购与付款

公司根据企业内部控制规范体系要求，全面梳理采购业务的流程，完善了采购业务的相关制度，制订了《供应商管理手册》，明确了供应商的选定、管理、考核等一系列的流程，提出降低公司的采购成本的目标；明确请购、审批、购买、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限。公司加强采购供应过程管理和采购台账记录，确保采购过程的可追溯性。公司加强采购付款控制，明确采购付款流程，规范预付账款管理、往来款项对账，建立退货管理制度。公司定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效的控制措施，确保物资采购满足公司日常生产经营的需要，有效杜绝了采购业务中的差错和不规范现象。

#### 8、资产管理

公司制定了《设备采购管理办法》、《固定资产管理及核算制度》等，规定了资本性项目购建和处置范围、购建审批程序、处置审批程序、审批权限，资本性项目资金支出审批责任等内容，明确了资产业务各环节的职责权限和岗位分离的要求。

在存货管理方面，公司制定了《存货管理制度》，规范了存货的管理流程，明确采购计划、存货的取得、验收入库、仓储管理、领用发出、资产减值、盘点等各个环节的管理要求，充分利用信息系统，确保存货管理过程中的风险得到有效的控制。

#### 9、销售与收款

公司结合实际情况，不断完善销售与收款业务相关的管理制度和流程，制订了《销售工作手册》，明确销售定价、合同订立及审批、发货、销售退回、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的程序办理销售与收款业务，通过采取完善客户信用等级评定制度，确保企业销售及收款目标的实现。

#### 10、研究与开发

公司高度重视新技术和新产品的研究开发工作，遵循在自主开发的基础上广泛开放合作的原则，积极与国内外研究机构展开科研合作。公司通过对研发体系组织架构的调整，整合公司研发资源，成立研发总院，设立专家资源库，成立专家工作室，从技术研发、仿真实验、工艺装备和技术管理等方面，强化研发全过程管理，对产品研发进度、质量、资源配置进行有效规划和监督，促进研发成果的转换和有效利用，不断提升企业自主创新能力。

#### 11、担保业务

公司为了确保对外担保内部控制遵循合法、审慎、安全、互利的原则，公司《公司

章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》等制度中，规定了担保流程、担保权限范围、对外担保的经办部门及其职责、被担保公司的资格、反担保、对外担保的跟踪、监督与档案管理、担保决议和签署等内容。对外担保的主办部门为公司财务部，公司董事会和股东大会是对外担保的决策机构，有效的降低了对外担保对象的审查、决策的权限、合同的签订、担保业务的监督、信息披露等环节所带来的风险。

## 12、对外投资

为规范投资管理行为，控制投资风险，公司根据法规制度的要求，建立了相关的投资管理制度，主要制定了《投资项目管理制度》、《投资决策委员会工作制度》，对对外投资的项目管理与公司长期发展战略决策作出了规范。

《投资项目管理制度》明确了对外投资项目的流程规范及不同节点的工作内容和各部门职责范围，针对不同类型的对外投资（海外并购、国内并购、国内参股、国内合资）分别制定了流程规范。

《投资决策委员会工作制度》明确投资决策委员会负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究，进一步明确了对外投资的议事规则。公司投资决策委员会目前由7名委员组成，主任委员由董事长担任，会议做出的决议，必须经全体委员的过半数通过；主任委员拥有最终决定权。同时在《公司章程》中对于对外投资的审批权限作出了比较详细的规定。《公司章程》中明确了股东大会、董事会对公司重大投资的审批权限和审批程序，股东大会是公司对外投资的最终决策机构，董事会在股东大会的授权范围内决定公司的对外投资。

## 13、财务报告

公司财务部依据国家最新会计准则的规定，结合公司实际情况，建立《财务管理制度》、《会计政策》、《经济业务审批及报销管理制度》、等一系列制度，并按公司标准管理程序审批、发布、执行。公司不断完善会计政策、会计期间、会计科目、会计核算、财务报告等方面的内容，明确财务报告各个环节的职责分工和岗位分离，机构设置和人员配备的科学合理。

## 14、全面预算

全面预算是公司年度全部经营活动的依据，是公司驾驭外部环境的不确定性，减少决策的盲目性和随意性，提高公司整体绩效和管理水平的重要途径。建立《全面预算管理制度》，公司预算由财务部负责编制并监督实施并由总经办负责考核实施情况。各级预算的编制和修改必须按规定的程序进行。公司及事业部和子公司的财务部门，定期向

总经理办公会议提交预算执行情况的分析报告。

预算执行控制符合公司的授权审批规定，严格控制预算外支出，加强预算信息的沟通，及时发现预算执行过程中的问题并制定相关的改进措施，明确考核体系，确保预算目标的完成。

#### 15、信息与沟通

公司建立了完善的内部信息传递和沟通渠道，包括治理层与管理层的沟通、经营目标的传达、管理和内部控制的下达、主要业务流程信息的传递等。在各部门各岗位职责中对各岗位的沟通对象进行明确规定，各岗位对其工作成果负责，同时按照权限上报相关领导。

在外部沟通上，公司制订了《信息披露管理制度》，确保公司信息披露符合监管部门的有关法律、法规规定。为了让投资者更便捷地了解公司情况，持续推进对公司网站的更新改进，保障了信息披露工作的顺利进行。公司严格按照法规和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，确保信息的真实、准确、及时、完整。

#### 16、关联交易

公司根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规，制定了《关联交易管理办法》等相关制度，确保关联交易定价公允，审批及决策流程合规完整，并充分发挥独立董事的监督作用，严格履行关联董事、股东回避表决程序，及时履行信息披露义务，坚决杜绝因关联交易可能出现的侵占上市公司权益等问题，充分保护中、小股东的合法权益。报告期内，公司发生的关联交易决策程序合法合规，公司各项关联交易遵循了公正、公平的原则，没有发现关联交易损害到公司和其他股东的利益。

#### （二）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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

缺陷	错报项目	定量标准
一般缺陷	营业收入指标	错报金额<1%
	资产总额指标	
重要缺陷	营业收入指标	1%≤错报金额<2%
	资产总额指标	
重大缺陷	营业收入指标	错报金额≥2%
	资产总额指标	

（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：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ①公司董事、监事、高级管理人员舞弊；
- ②已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷经过合理的时间后，并未加以改正；
- ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- ④对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- ⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

**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措施；
- ④对于期末财务报告过程存在的一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报告达到真实、准确的目标。

**一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。**

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

### (1) 非财务报告重大缺陷的迹象包括：

违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。

### (2) 非财务报告重要缺陷的迹象包括：

- ① 重要业务制度或流程存在的缺陷；
- ② 决策程序出现重大失误；
- ③ 关键岗位人员流失严重；
- ④ 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；
- ⑤ 其他对公司产生较大负面影响的情形。

### (3) 非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷



### **（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**

根据公司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**

根据公司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**

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

浙江银轮机械股份有限公司

董 事 会

2020年4月28日