

# 浙江永贵电器股份有限公司

## 2020 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，结合浙江永贵电器股份有限公司（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 2020 年 12 月 31 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，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对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

### 三、公司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：

母公司：浙江永贵电器股份有限公司

子公司：四川永贵科技有限公司、北京永列科技有限公司、深圳永贵技术有限公司、翊腾电子科技（昆山）有限公司、江苏永贵新能源科技有限公司、重庆永贵交通设备有限公司、浙江永贵博得交通设备有限公司、唐山永鑫贵电器有限公司、永贵交通设备金华有限公司、长春永贵交通设备有限公司、青岛永贵科技有限公司、河北永贵交通设备有限公司。

孙公司：四川永贵精密模具有限公司、洛阳奥联光电科技有限公司、博润贸易有限公司、沈阳博得交通设备有限公司、绵阳九航电子科技有限公司、四川惠仕通检测技术有限公司、西安永贵博得交通设备有限公司。

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%。

（二）公司内部控制制度制定的目的

1、建立和完善符合现代企业制度要求的公司治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现。

2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行。

3、建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产安全、完整，保护投资者合法权益。

（三）公司内部控制建立与实施遵循的原则

1、全面性原则。将内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及所属单位的各种业务和事项。

2、重要性原则。在全面控制的基础上，关注重要业务和高风险领域。

3、制衡性原则。在治理机构、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，并同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制与企业经营规模、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。在内部控制设计和实施过程中权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

#### 四、公司内部控制要素

根据财政部《企业内部控制基本规范》规定的控制环境、风险评估过程、信息系统与沟通、控制活动、对控制的监督等五项要素，公司在内部控制制度设置与执行过程中进行了充分考虑，现分述如下：

##### （一）控制环境

##### 1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

##### 2、对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。全公司目前共有 2,425 名员工，其中硕士研究生以上 29 人，本科生 433 人，大专生 466 人。公司持续对员工进行监督和管理，并定期考核，公司对员工的监督与管理分为日常工作中的监督、管理和对特殊任务执行进程和效果的监督和管理。同时，公司对员工的绩效进行季度、半年度和年度考核。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期培训教育，使员工的胜任能力与公司发展相匹配。

##### 3、治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

##### 4、管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作、经营策略和程序的制定及执行。董事会、监事会、审计委员会对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作

出了适当处理。本公司始终坚持贯彻以质量为生命的经营管理原则，以全面质量管理为理念，以质量零缺陷为目标，以管理精细化为准则，诚实守信、合法经营。

## 5、组织结构

公司为建立更有效的运营管理机制，建立规范有序、精简高效的组织架构，提高公司运营效率，应对外部市场风险与危机，2020年对公司组织运营管理进行调整，对相近职能进行整合优化，设置综合岗，鼓励一岗多能，更合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

## 6、职权与责任的分配

公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

## 7、人力资源政策与实务

公司的人力资源建设紧紧围绕着公司的战略发展目标。通过选、育、用、留为战略发展和企业经营搭建了匹配的人才团队，吸引、培养一批高素质专业人才。公司珍视员工，注重人才培养。2020年，公司围绕人才发展规划，建立年度员工培训计划，以能力素质提升为重点，通过外训、内训、网络学习等方式，开展有针对性的、多层次的培训，促进员工综合素质的提升。公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，核心人才选聘采用了内部选拔和外部招聘相结合的方式，为业务的快速发展提供了有利的保障。

### （二）风险评估过程

公司制定了“世界级互连方案提供商”的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，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）信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

### （四）控制活动

#### 1、控制方法

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施，较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

#### 2、主要业务流程控制

##### （1）公司治理控制

本公司根据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》及相关规定和要求，结合公司实际情况制定或修订了公司内部控制制度。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》等规章制度，形成了比较完善的公司治理框架文件。公司股东大会、董事会和监事会按照《公司章程》及议事规则等的规定履行相应的程序，会议内容及会议做出的决议合法、有效。独立董事能够客观、公正地行使表决权。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到“五分开”，具有独立完整的业务和自主经营能力，本公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。

##### （2）采购控制

公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。严格遵守《采购控制程序》、《供应商控制程序》等，严把供应商准入机制，明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，特别对委托加工物资加强了管理。并与供应商签订《阳光采购协议》、

《保密协议》、《相关方环境和职业健康安全协议书》、《供应商信息更改通知协议》，致力与供应商发展战略合作关系，为公司的供应链管理系统提供合理的保障。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

### （3）销售控制

公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。股份公司范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的内部结算价格进行结算。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。针对以上风险控制点，公司制订并发布《应收账款风控制度》。

### （4）财务会计控制

本公司按照会计法、企业会计准则、税法等有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务会计制度，具体包括《全面预算管理规定》、《财务管理规定》、《成本核算管理规定》、《会计档案管理制度》、《会计工作交接管理制度》、《会计信息保密制度》、《会计人员职业道德规范》等财务会计管理制度。公司设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位，制定了相应的岗位工作说明书，配备了足够的专职人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

1) 公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司的货币资金遵照日清月洁的盘点制度，银行存款每月与银行对账单及时核对，未达账项及时进行调整与跟踪。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

2) 公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预

算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。

3) 公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

4) 公司已建立了《仓储管理制度》、《安全库存管理规定》、《呆滞料控制和处理管理规定》等，建立实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、财产记录、账实核对、财产保险、定期盘点等措施，存货每月进行抽查，每年至少进行一次全面盘点，其他实物资产每年进行一次全面清查核对。能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

#### (5) 固定资产及工程项目控制

公司已制订并发布《固定资产管理规定》、《基建工程项目管理制度》，建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经验收合格，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

#### (6) 对外投资控制

为严格控制投资风险，公司已制订《战略投资管理办法》，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制），各分子公司一律不得擅自对外投资。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

#### (7) 对外担保控制

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，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

#### (8) 内部审计控制

公司已按《创业板上市公司规范运作指引》的要求在董事会下设立审计部门，并配

备了三名专职人员，制定了《内部审计制度》、《内部审计工作流程及操作办法》、《反舞弊管理制度》等内部审计规章制度。审计部门对董事会审计委员会负责，定期检查公司生产经营活动和内部控制执行情况，包括进行审计和评价，提出改进建议和处理意见，一般采用现场审计的方法进行审计，通过审计来检查公司各类管理制度的完善性和有效性、企业经营的效益性、以及企业资产质量、资金状况和潜在风险等。2020年内审部门根据《内部审计制度》制订年度审计计划，对母公司及全资子公司、主要控股子公司等多家子公司独立开展内部审计工作，通过综合审计、专项审计、财务审计等多种审计方式，对被审计单位的财务状况及经营管理活动进行审计，对内部控制制度的建立和实施进行检查监督，对在审计过程中发现的内部控制缺陷，依据问题的严重程度向董事会、总裁办、管理层进行报告，并督促相关部门采取措施予以整改，持续完善公司内控制度的设计有效性和实施有效性。。

### 3、控制程序

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

#### (1) 交易授权控制

公司明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

#### (2) 责任分工控制

公司各部门合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

#### (3) 凭证与记录控制

合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

#### (4) 资产接触与记录使用控制

严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、

财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

#### (5) 独立稽查控制

公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

#### (6) 信息系统

公司高度重视信息化工作在提升企业内部管理中的作用，持续不断地将关键业务环节制度化、流程化。2020年度公司对信息安全管理加大投入，加强了对信息系统的安全和信息内容的访问、存储、保管的控制，实现 PLM、OA 与 ERP 的联接，将信息在公司内部各管理层级、责任单位、业务环节之间进行有效传递。

#### (五) 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

### 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的要求，结合公司目前的经营现状、管理制度和评价方法组织开展2020年度内部控制评价工作。

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，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷分类	定量标准（取三项标准中的最小值）
重大缺陷	1、错报金额 $\geq$ 资产总额的1.0%或错报金额 $\geq$ 1000万元； 2、错报金额 $\geq$ 营业收入总额的2.0%或错报金额 $\geq$ 1000万元。

重要缺陷	1、资产总额的0.5% ≤ 错报金额 < 资产总额的1.0% 或 500万元 ≤ 错报金额 < 1000万元； 2、营业收入总额的1.0% ≤ 错报金额 < 营业收入总额的2.0% 或 500万元 ≤ 错报金额 < 1000万元。
一般缺陷	1、错报金额 < 资产总额的0.5% 或 错报金额 < 500万元； 2、错报金额 < 营业收入总额的1.0% 或 错报金额 < 500万元。

上述认定标准以 2020 年度财务报表数据为依据进行测算，并按照孰低的原则作为缺陷认定的标准值。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷分类	定性标准（包括但不限于以下情况）
重大缺陷	1、公司董事、监事或高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响； 2、公司更正已公告的财务报告； 3、注册会计师发现未被公司内部控制识别的当期财务报告重大错报； 4、内部控制监督无效。
重要缺陷	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	未构成重大缺陷、重要缺陷标准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

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：

缺陷分类	定量标准
重大缺陷	非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 ≥ 200万元。
重要缺陷	200万元 > 非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 ≥ 100万元。
一般缺陷	非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 < 100万元。

上述重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷标准只要符合其中一条即可判定该缺陷的类型。

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：

缺陷分类	定性标准（包括但不限于以下情况）
重大缺陷	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、决策程序导致重大失误；</li> <li>2、重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；</li> <li>3、公司中高级管理人员流失严重；</li> <li>4、内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；</li> <li>5、其他对公司产生重大负面影响的情形。</li> </ol>
重要缺陷	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、决策程序导致出现一般性失误；</li> <li>2、重要业务制度或系统存在缺陷；</li> <li>3、关键岗位业务人员流失严重；</li> <li>4、内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；</li> <li>5、其他对公司产生较大负面影响的情形。</li> </ol>
一般缺陷	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、决策程序效率不高；</li> <li>2、一般业务制度或系统存在缺陷；</li> <li>3、一般岗位业务人员流失严重；</li> <li>4、一般缺陷未得到整改。</li> </ol>

上述重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷标准只要符合一条即可判定该缺陷的类型。

## 六、内部控制缺陷认定及整改情况

### （一）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重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，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。报告期内未发现公司存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### （二）非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述关于非财务报告内部控制缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司董事会未发现非财务报告存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

## 七、下阶段工作计划

公司计划在未来工作中加强内部控制的梳理和完善，以达成合规和管理提升的目的，并稳步贯彻落实管理提升意识，增强公司的风险管控能力，促进公司经营管理水平的进一步提高。主要包括：

1、持续完善公司内部控制体系。2021年持续加强内部审计工作，依据上市公司监

管要求和业务发展状况，兼顾业务发展与合法合规经营，对公司的内部控制体系建设情况进行持续检查、规范和完善，确保公司内部控制制度健全、执行有力，促进公司的规范运作。公司提倡“降本增效”，进一步精简组织机构，简化内部管理流程，在确保内控管控到位的前提下，提高内部管理及沟通的效率。

2、通过政策宣导和制度制定，协助子公司完善内控及政策建造，进一步加强对子公司内控建设。

3、进一步提高公司信息技术应用的规范性和效率，完善系统整合，充分发挥信息技术对公司运营管理的促进作用。

4、进一步完善内部信息报送流程，完善运营报表体系，提高内部信息报送的效率，为生产经营提供决策信息，确保公司信息披露的合法性。

5、进一步完善人力资源体系，加强人员培训，提高公司竞争力。

6、加强应收账款风控管理，完善客户信用管理体系，加快应收账款回笼速度。

浙江永贵电器股份有限公司董事会

2021年3月27日