

浙江日发精密机械股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

浙江日发精密机械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”），结合浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称“公司”）内控制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 年 12 月 31 日（内部控制自我评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

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自我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的法律责任。

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，促进实现公司的发展战略。由于内部控制存在固有的局限性，所以仅能为实现上述目标提供合理保证。另外，由于内外部情况的变化可能会导致内部控制变得不恰当，或者对控制政策和程序遵循的程度会降低，所以根据内部控制自我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和重要缺陷的认定标准，于内部控制自我评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制的重大缺陷和重要缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关监管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和重要缺陷的认定标准，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制的重大缺陷和重要缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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。下述纳入评价范围内容已涵盖了公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏。

(1) 纳入评价范围的主要单位

浙江日发精密机械股份有限公司、浙江日发精密机床有限公司、上海日发数字化系统有限公司、浙江日发航空数字装备有限责任公司、日发精机（香港）有限公司及其子公司、日发欧洲研发中心、日发捷航投资有限公司及其子公司、上海麦创姆实业有限公司（已于 2023 年 3 月注销）。纳入评价范围单位的资产总额和营业收入占公司合并财务报表对应项目的 100%。其中浙江日发精密机械股份有限公司在 2023 年 9 月从国家制造业转型升级基金股份有限公司赎回浙江日发精密机床有限公司 24.5176% 股权，并已完成工商变更登记。

(2) 纳入评价范围的主要业务和事项

组织架构、企业文化、人力资源管理、财务管理、销售业务、采购业务、生产管理、资产管理、工程管理、担保业务、关联交易、重大投资、预算控制、合同管理、信息系统、信息披露等业务。

(3) 纳入评价范围的高风险领域

销售业务、采购业务、担保业务、关联交易、重大投资、合同管理、信息披露等事项。

(二) 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办法的相关规定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：

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：

类别	定量标准
重大缺陷	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后对财务报告潜在错报金额超过最近一个会计年度审计资产总额的 5%。
重要缺陷	对财务报告潜在错报金额超过最近一个会计年度审计资产总额的 1%但未超过 5%。
一般缺陷	对财务报告潜在错报金额未超过最近一个会计年度审计资产总额的 1%。

(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：

类别	定性标准
重大缺陷	<p>(1) 注册会计师发现公司董事、监事和高级管理人员舞弊。</p> <p>(2) 公司更正已公布的财务报告，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>(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。</p> <p>(4) 公司内部审计机构对财务报告的内部控制监督无效。</p> <p>(5) 因会计差错导致证券监督机构的行政处罚。</p>
重要缺陷	<p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊机制和内部控制措施。</p> <p>(2) 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相应的补偿性控制。</p> <p>(3) 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。</p> <p>(4) 发现财务相关人员或关键岗位人员舞弊。</p>
一般缺陷	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

(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：

类别	定量标准
重大缺陷	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及损失金额大小为标准，因控制缺陷导致潜在的直接损失金额占公司资产总额 1%以上。
重要缺陷	因控制缺陷导致潜在的直接损失金额占公司资产总额 0.5%以上但不足 1%。
一般缺陷	因控制缺陷导致潜在的直接损失金额占公司资产总额不超过 0.5%。

(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：

类别	定性标准
重大缺陷	<p>(1) 公司缺乏民主决策程序，如公司重大事项缺乏集体决策程序；</p> <p>(2) 公司决策程序不科学，导致出现公司决策重大失误；</p> <p>(3) 公司生产经营中出现违反国家法律、法规的行为，如出现重大安全生产责任事故或环境污染事故；</p> <p>(4) 公司中高层管理人员或关键岗位人员流失频繁；</p> <p>(5) 内部控制评价结果中存在的重大缺陷没有得到整改；</p>

	(6) 公司重要业务环节缺乏制度控制或者制度控制失效。
重要缺陷	(1) 公司决策程序不科学，导致出现公司决策失误； (2) 公司下属全资或控股子公司未建立恰当的治理结构和内控管理制度，决策层、管理层职责不清； (3) 发生一般安全生产责任事故或环境污染事故，未造成严重后果； (4) 公司一般管理人员和技术人员流失频繁； (5) 内部控制评价结果中存在的重要缺陷没有得到整改； (6) 内部信息沟通存在严重障碍，对外信息披露未经授权。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、组织架构

公司严格遵循国家法律法规建立以股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并结合实际情况制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》等一系列制度文件，对股东大会、董事会、监事会的责权作明确规定。公司根据经营需求设置并及时调整组织结构，持续优化授权管理文件，建立健全科学、规范、高效的决策机制。

2、企业文化

公司以“成为敏捷化的国际性公司”为愿景，以“协助每位客户实现数字化工厂梦想”为使命，弘扬“为客户提升价值，为股东创造价值，让员工体现价值”的核心价值观，经过不断锤炼和发展，最终形成富有公司特色的企业文化。公司将企业文化建设融入日常经营活动中，不断推进企业文化的优化及发展，增强员工凝聚力，树立健康向上良好形象。

3、人力资源管理

公司秉承“以人为本”和“企业要发展，就一定要让员工先发展”的理念，实行超额利润分配激励和绩效考核相结合的人力资源政策。公司已建立全面的人力资源管理制度并配套流程管控体系，2023 年公司修订《劳动纪律奖惩制度》、《考勤管理办法》、《培训管理办法》、《竞业管理办法》和《创新奖励实施办法》等管理文件，进一步保障公司的持续稳定发展，调动员工的积极性和创造性。

4、财务管理

公司严格遵守企业会计准则，在会计核算、境内外财务账户、现金、收款收据、费用报销等方面建立严格的管控制度。2023年公司进一步修订《费用报销管理制度》和《借款管理制度》规范费用报销和借款程序。公司财务会计工作岗位

已设置不相容职务人员分离，实行钱、账、物分管。公司继续保持对国内外公司财务报表的监管力度，确保国内外公司各单体及合并财务报告的真实性、准确性和完整性。

5、销售业务

为规范销售行为，防范销售风险，公司已制定管理制度并设置一系列销售循环审批流程。2023年公司对产品交付、售后和保修等细化事项制定程序性文件，进一步明确了各部门在销售业务中的职责，加强公司售后服务，提供客户满意度和信任度。公司保持定期与客户核对往来款项，并设专人编制并上报各类销售报表及应收款台账，对于逾期超过6个月的应收账款经必要评审后移交法务催收。

6、采购业务

公司为降低采购成本、防范采购风险、加强供应商管控，已制定一系列管理制度，如《供应商管理制度》、《供应商质量考核管理办法》、《供方不合格品管理办法》、《物资采购招投标管理制度》、《采购资金支付管理办法》等。2023年公司对供方准入评价控制和考核、供方质量扣款、产品零部件采购价格管理、库存管理等细化事项制定程序性文件，进一步规范采购管理控制程序。

7、生产管理

为降本增效、保证产品质量、确保员工安全及环境保护，公司制定一系列产品质量管理制度，并不断完善生产计划编制、原材料领用、生产执行、生产设备维护和生产成本控制等一系列业务流程。2023年公司进一步制定不合格品管理控制、产品测量和监控、内部质量体系审核、6S管理办法等一系列程序性文件，加强公司产品质量管控，保障公司安全生产。

8、资产管理

公司已制定一系列资产管理制度，明确规定公司资产从采购决策、日常管理到处置报废一系列过程的管控节点及审批人员职责。2023年公司进一步修订《车辆管理制度》和《固定资产管理控制程序》，并根据实际经营需要制定《厂房租赁管理办法》。公司各部门对其负责的资产情况设立台账清单并进行定期盘点，以保证公司资产的安全完整和财务信息的准确性。

9、工程管理

公司在行政办公室单独设有基建组，并配备全职工程管理人员及基建人员。公司内部设置工程管理类审批模块，规范了基建项目立项、设备设施零星维护及

保养、工程类合同评审、工程款付款各环节审批流程，使得公司在招标、建设、验收等环节均设立必要管控节点，有效规避工程建设中的舞弊和浪费，提高建设工程项目的投资效益。

10、担保业务

公司已制定《对外担保管理制度》以明确公司对外部客户、子公司等进行担保的审批权限、责任主体及信息披露要求。财务部定期对是否存在违规向控股股东、实际控制人及相关方借出资金的情况进行自查。

11、关联交易

公司已建立关联交易内控机制，包括制定相关公司制度以规范公司与关联人之间发生交易的审批权限、责任主体及信息披露管理。公司及下属控股子公司在发生交易活动时，相关负责人负责审慎判断公司交易是否构成关联交易，并在各自权限范围内履行审批、报告义务。

12、重大投资

公司已制定《对外投资管理办法》等内控制度，以规范各类重大投资的审批权限、责任主体及信息披露管理。公司设有专门的证券投资部，负责对重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，并监督重大投资项目的具体执行。

13、预算控制

公司已形成较为完善的预算全过程管理机制，包括预算方案的审批、执行跟踪及调整、预实分析等。财务部对直属部门、子公司事业部以及公司层级的预算进行监控，并形成经营管理报表分析预算完成进度及偏离原因，预算外支出事项、预算调整等事项均需报批至公司董事长。

14、合同管理

公司内部设有专门的各类合同评审及用印流程，流程审核节点设置有专职法务人员，负责审查合同条款可能存在的法律风险，保障合同内容的合法合规合理。合同主责部门建有合同履行台账，并及时跟进合同履行进度，对出现的违约情况及时根据公司规定上报。公司合同文件的归档、查阅、保管和检查等设定较为完善的制度流程，并设有专职档案管理员负责档案管理工作。

15、信息系统

公司通过 OA 办公系统、邮件系统、即时通讯系统、PLM 研发管理系统、ERP

系统等搭建了一套高效、规范的信息化业务操作流程。公司借助内网安全管理软件、上网认证系统、网络防火墙等系统以及定期进行数据备份，进一步增强信息系统的安全性、可靠性以及相关信息的保密性、完整性和可用性。

16、信息披露

公司建有《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列制度，并已制定相应审批流程进一步规范公司信息披露管理，提高公司信息披露质量。公司在 2023 年度已严格遵循法律法规及规章制度，及时、准确、完整、真实地披露了公司重大信息。

四、结论

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，在本报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷，无整改事项。

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，在本报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷，无整改事项。

我们注意到，公司的内部控制应当与公司的经营规模、业务范围、竞争状况和风险管理水平等相适应，并随着内、外部环境的变化应及时加以调整。由于内部控制自身固有的局限性和外部环境因素的不确定性，公司在经营过程中仍存在出现风险的可能。今后公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制流程和措施，强化内部控制执行过程的监督检查，不断提升公司的科学治理能力和风险防范能力，从而有效地控制公司的经营风险，保护广大投资者的合法权益，促进公司持续、健康、稳定的发展。

浙江日发精密机械股份有限公司董事会

2024 年 4 月 28 日