

浙江华业塑料机械股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

浙江华业塑料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”），结合浙江华业塑料机械股份有限公司（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 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。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的认定情况，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。

公司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总部各部门和分、子公司。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：法人治理结构、组织架构、发展战略、社会责任、企业文化；销售业务、采购业务、合同管理、资金管理、对子公司管理、关联交易、对外担保、对外投资、资产管理、信息披露等。

重点关注的高风险领域主要包括：资金、采购、资产、销售、合同、担保、投资、子公司管理。

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。

公司纳入评价范围的业务和事项具体情况如下：

1、内部控制环境

1) 公司治理与组织架构

公司按照建立现代企业制度的要求，根据《公司法》《证券法》及其他相关法律法规规定，建立了股东会、董事会、监事会以及在董事会领导下的管理层，并按各自职责规范有效运作。公司章程及公司内部相关规定明确了各层级机构设置、职责权限、人员编制、工作程序和相关要求的制度安排。

公司根据自身特点及未来发展的需求建立和完善组织架构，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工及制衡机制，有效防范、化解经营过程中存在的各种风险。各部门、公司之间职责明确，相互牵制，公司对下属子公司采用纵向管理方式，即母公司对控股子公司的生产经营计划、资金调度、人员配置、财务管理等进行集中统一的管理。

2) 内部审计

公司董事会下设审计委员会，负责审查、监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。审计委员会下设内审部，依照国家法律法规和公司内部审计制度要求，负责对公司的日常经营状况、财务状况、内部控制执行状况进行内部审计，以及负责与外部审计的沟通、监督及核查工作。内审部的职能划分符合国家法律法规以及《公司章程》的规定。

3) 发展战略

公司对行业整体发展具体较为深刻的认识，在对现实状况和未来趋势进行综合分析及科学预测的基础上，根据行业现状、发展趋势、市场需求、及时高效的制定符合公司实际

状况的发展战略，保证公司运营管理模式的專業、高效和可持續。戰略委員會是戰略規劃的審議和建議機構，總經理辦公會是公司戰略規劃的組織和具體執行機構，負責組織相關部門對發展戰略規劃過程進行跟蹤及研究分析，確保公司發展戰略規劃的有效實施，促進公司增強核心競爭力和可持續發展能力。

公司的戰略規劃主要包括戰略總結、環境分析、公司整體發展戰略、公司發展目標、各公司主要產業發展規劃、公司戰略措施規劃、公司組織調整及輔助支持系統調整等，具體包括根據發展戰略規劃制定年度工作計劃、編制全面預算、分解和落實年度目標、跟蹤監控公司及下屬子公司發展戰略實施情況，提出意見和建議，對重大戰略事項進行研究及分析等。

4) 社會責任

公司根據國家法律法規，結合行業特點在生產經營過程中積極履行社會職責和義務，並將其全面融入了公司戰略和日常經營活動，以社會責任管理体系為抓手，積極推進公司社會責任工作，提升公司社會形象。

公司建立並完善了人力資源管理和勞動用工制度，促進就業，保護員工的合法權益。公司及子公司嚴格遵守國家和地方有關勞動用工和社會保障方面的法律、法規和規範性文件要求，依法為其員工足額繳納了職工養老、失業、醫療、生育和工傷等社會保險，制定並實施《人力資源管理制度》《員工招聘管理制度》《绩效考核管理办法》等一系列規章制度，為員工招聘、培訓、晉升、薪酬、考核、激勵和職業生涯的設計建立了制度保證和體系保障。

5) 安全健康環保

公司嚴格執行國家環境保護的相關制度，根據生產經營的需要購入環保處理設備，確保公司的日常生產經營合法合規。2024 年度，公司未出現環保事故。2024 年度公司及其子公司未因環境污染問題受到相關行政部門的嚴重處罰，未發生環保事故或重大群体性的環保事件，亦不存在有關公司執行國家產業政策和 2024 年度環保守法情況的負面報道。

公司嚴格遵守《中華人民共和國安全生產法》等法律法規的要求，並結合機械加工的行业特點，一系列制度性文件，對公司的安全生產全流程進行規範；建立了“安全生產委員會”，由總經理牽頭專門負責公司的生產安全；公司設置了安全專員，定期對各類生產設備、系統等生產設施進行維護、保養和安全檢測。浙江華業實行全員安全生產責任制度，將安全生產責任落實到各個部門與個人，定期對員工進行安全培訓。

6) 企業文化

公司秉持“专注专业、超越卓越”的经营理念，致力于成为全球产业的领导者和顾客首选的业务合作伙伴。公司通过持续加大研发投入，积极拓展螺杆、机筒产品前端领域的研发创新，使产品工艺技术和质量标准达到国内领先、国际一流的水平。公司积极拓展国内外塑机市场，建立与世界顶级品牌企业紧密的合作关系，加强与直销及经销客户合作，进一步优化客户结构，提升市场份额。

公司凭借雄厚的技术积累并通过持续创新，成为全球领先的塑料成型设备核心零部件制造企业，将“华业”打造成产业内一流的国际品牌。

2、风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，及时的进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应的调整风险应对策略，确保风险被控制在可承受范围内，提高风险管理能力，为公司可持续发展保驾护航。

公司在经营决策的过程中通过定性风险评估，识别风险，重点关注以下因素：组织机构、经营方式、资产管理、业务流程管理等因素；财务状况、经营成果、现金流量等财务因素；经济形势、产业政策、融资环境、市场竞争、资源供给、原材料采购等经济因素。

3、控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、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。

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、电子信息系统控制等。

1) 交易授权控制：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：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），并且将记录与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) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

4、重点控制活动

1) 货币资金管理

公司高度重视资金运营过程的管理，统筹协调各个子公司生产经营过程中的资金需求，通过制定资金计划及预算管理方式综合平衡采购、生产、销售等各环节资金流，全面提升资金的运营效率，保证资金的安全。对于费用报销、请款支付等业务资金的流出，结合预算情况执行层级审批和实施监控。内审部门定期开展审计工作，对资金管理相关的内部控制进行检查。此外，公司制定了《货币资金管理制度》《费用报销管理制度》《成本核算管理制度》等制度，明确了资金的使用范围及资金收支业务操作流程，保证了资金活动行为符合国家有关法律规定、行业监管要求和公司内部规章制度的规定。

2) 销售与收款管理

公司的销售收入确认符合国家有关会计政策的规定，销售（服务）合同（协议）符合国家法律、法规和公司内部规章制度。与此同时，为规范销售与收款行为，防范销售与收款过程中的差错与舞弊，公司制定了《销售管理制度》和《信用管理制度》，明确规范了销售业务的分工、权限范围和审批程序，科学合理地进行机构设置、人员配备、销售政策和信用管理；应收账款得以有效管理，及时催收；往来款项定期核对，如有差错，及时改正；销售的确认、计量和报告符合会计准则的规定。

3) 采购与付款管理

公司结合经营管理需求及时更新《浙江华业塑料机械股份有限公司物资采购管理制度》，明确采购及付款业务涉及的内部机构和岗位，严格执行采购订单审批流程，依据合同金额，细分审批权限层级，提高采购业务总的成本管理能力。供应商、品牌的选择过程公开、规范有序、合法合规。同时，公司建立了科学的供应商评估体系，整合优化供应商资源，降低成本，提高市场竞争力。

4) 固定资产管理

公司遵循《固定资产管理制度》，对固定资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行严格控制，采取职责分工保管，定期盘点，台账记录、账实核对等内部控制

措施确保了资产的安全，提高了资产使用效率，防止了资产流失。固定资产的取得、出售和出租符合国家法律、法规及公司内部规章制度。

5) 会计系统控制

公司设立了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的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，各岗位之间相互牵制，合理的保证财务数据、财务报表真实、准确，符合会计准则和相关要求。

6) 人力资源管理

公司高度重视人才兴企战略，近年来持续引进研发、生产、营销和管理等方面的优秀人才。公司制定了科学的人力资源开发计划，实行管理型人才与技术型人才“双通道”培养机制，并进行内外部技术职称评定结合公司当前发展阶段和未来战略规划，制定具有市场竞争力的薪酬体系，以实现公司和员工的共同成长。

公司多维度的人才梯队建设和培养机制，有效激发了员工的创新能力和匠心精神，为实现公司总体战略目标提供了有力的人力资源保障。

(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规章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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项 目	影响程度		
	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	错报>资产总额的 3%	资产总额的 0.5%<错报≤ 资产总额的 3%	错报≤资产总额的 0.5%
利润总额	错报>利润总额的 5%	利润总额的 1%<错报≤利 润总额的 5%	错报≤利润总额的 1%

注 1：上表中作为参照对比的“资产总额”、“利润总额”等数据均为上一年度合并报表的数据。

注 2：以上二项认定标准，按照孰高原则认定缺陷。

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) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- A. 企业财务报表已经或者很可能被注册会计师出具否定意见或者拒绝表示意见。
- B. 企业董事、监事和高级管理人员已经或者涉嫌舞弊，或者企业员工存在串谋舞弊情形并给企业造成重要损失和不利影响。
- C. 审计委员会和审计稽核部门对公司未能有效发挥监督职能。
- D. 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。

2) 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

- A. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策。
- B. 未建立反舞弊程序和控制措施。
- C. 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、完整的目标。

3) 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

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：

项 目	影响程度		
	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	直接损失金额 > 利润总额的 3%	利润总额的 0.5% < 直接损失金额 ≤ 利润总额的 3%	直接损失金额 ≤ 利润总额的 0.5%

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) 出现以下类似情形，认定为重大缺陷：

- A. 公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失。
- B. 违反相关法规、公司章程或标准操作程序，且对公司定期报告披露造成重大负面影响。
- C. 出现重大舞弊行为。
- D. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成按上述定量标准认定的重大损失。
- E. 其他对公司负面影响重大的情形。

2) 出现以下类似情形，认定为重要缺陷：

- A. 公司决策程序不科学，导致出现按上述定量标准认定的损失。
- B. 违反企业内部规章制度，形成按上述定量标准认定的损失。
- C. 重要业务制度或系统存在缺陷，造成按上述定量标准认定的损失。
- D. 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

3) 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷认定为一般缺陷。

（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或重要缺陷。

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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

浙江华业塑料机械股份有限公司董事会

法人签字：_____

2025 年 4 月 24 日