

杭州雷迪克节能科技股份有限公司

2019 年度内部控制自我评价报告

杭州雷迪克节能科技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），结合本公司（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、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，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

公司董事会授权内部审计机构负责内部控制评价的具体组织实施工作,在董事会、监事会、管理层及全体员工的共同努力下,公司参照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等相关规定,从公司治理层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制,为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整、提高经营效率和效果,促进企业实现发展战略提供了合理保障。

(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。

1、纳入评价范围的主要单位包括:

杭州雷迪克节能科技股份有限公司、杭州大恩汽车传动系统有限公司、杭州沃德汽车部件制造有限公司、上海博明逊进出口有限公司、浙江精峰汽车部件制造有限公司,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%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括:

(1)、公司治理层面:

组织及架构:公司已按照《公司法》等法律法规和公司章程的要求,建立了包括股东大会、董事会、监事会和经营管理层的公司法人治理结构,并制定了各相关方面的内部控制制度,明确界定了股东大会、董事会、监事会、管理层的具体权限和职责。董事会下设的提名委员会、薪酬考核委员会、审计委员会,三个委员会和独立董事依据相关法规及内控制度行使职责。公司内部机构设置符合业务特点和内部控制要求,按照职责设置市场部、总经办、财务部、品保部、技术部等职能部门。各部门职责和权限通过公司组织结构图、业务流程图、部门及机构工作职责规定等内部管理制度和相关文件进行明确规范,部门岗位设置基本做到不相容职务相互分离。公司经营管理方面的重大决策制定了相应的授权审批制度。

人力资源政策:公司制订了包含员工引进、使用、培养、考核、激励、退出等内容的一系列制度,并在执行过程中不断完善,根据《薪酬管理制度》,明确了员工职岗系数,年终奖采用部门考核等级系数,考核奖和超产奖采用个人

考核等级系数来计算。公司重视员工素质教育，建立了较为完善的培训体系。公司每年对职工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果与个人薪金、职级调整相挂钩。

社会责任：公司致力于提高安全生产、产品质量、环境保护与可持续发展以及社会就业与职工权益保护等方面的管理水平。公司制定了生产操作规程保证公司安全生产；按照 ISO/TS 16949 标准要求建立了全过程品质控制管理体系，已取得 ISO/TS 16949 证书；聘请外部机构对公司的废气、废水、噪声等指标进行监测，并通过萧山区环境保护局的验收；经萧山经济技术开发区管委会总工会批准，公司设立了工会组织，促进企业文化和增强员工素质。另外，公司遵循按劳分配、同工同酬的原则及劳动法等法律法规，按时发放员工薪酬福利。

企业文化：公司以“崇尚奉献，追求完美”的价值观，以“开拓创新，博奋进，自强不息，追求卓越”为雷迪克弘扬的精神，让每一位员工能充满正能量的去发现问题，敏捷地解决问题，追求奋斗过程中企业和员工的共同美好体验。公司坚持依法经营和规范运作的观念；倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神；倡导积极履行社会责任，追求企业、社会、环境和谐发展；通过公司行政联络函等公告宣传公司文化和精神，约束、规范员工认真履行岗位职责，遵守公司制度。

(2) 业务流程层面：

资金活动：公司设立了财务部，依照国家财经制度和本公司财务管理制度，规范公司银行账户管理、现金管理、票据管理、银行印鉴管理、收付款申请审批程序、费用报销等事项的管理流程，明确了有关资金管理各岗位的职责及信息传递流程。严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务，制度详细规定了货币资金从支付申请、审批、复核与办理支付等各个环节的权限与责任。且加强了现金收支预算管理，每季度将应回款与实际回款情况进行了差异对比且对责任部门和人员进行了考核，同时严格按资金付款计划安排各项付款，既保证了公司生产经营有序进行又完成了新项目投资实施。

固定资产管理：固定资产实行三级管理：财务部、采购部、使用部门。账务管理主要由企业财务部负责，实物管理由采购部固定资产管理员及实际使用资产的部门负责，建立固定资产账卡及明细账，同时健全固定资产移交和增减

变动（包括废弃更新）的处理和登记手续，企业内部转移由企业自行调整入账，事业部之间转移及增减须报财务部办理转移和增减手续。

销售业务：公司指定销售计划、客户信用管理、收款、发票开具等相关制度。为降低销售业务中的决策风险，公司建立起完整的客户信息档案和资信评级机制，客户信用管理由业务部门和财务部门共同负责，信用审批需要通过财务部复核和授权审批人批准。根据经济环境的变化，公司及时调整对部分客户的信用政策，并通过应收账款分客户、分合同账龄分析，定期对账、收款等方法，对应收账款进行动态风险管理。

工程项目：公司零星改造工程均与施工单位签有合同，并委托专业人员进行决算审核，且保证及时的进行费用结算。

财务报告：为保证公司财务报告及时与准确，公司重视会计基础工作，财务核算、稽核、成本管理、税务管理、预算管理、经营分析、资产管理等处理程序划分清晰明确，会计机构健全，会计从业人员具有专业资格和丰富经验。公司制定了《财务管理制度》等，在严格执行国家统一的会计准则基础上，对会计科目的设置和使用进行统一管理，规范公司及子企业的会计核算工作，提高会计信息质量。在筹资方面制定了权益资本筹资和债务资本筹资流程；在投资方面制定了投资立项原则、项目的立项及审批流程；在营运方面制定了销售与收款管理流程、采购管理流程以及关联交易管理制度。公司的财务管理制度与相关的管理流程，对财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、财产处置等日常管理做出明确规定，确保财产安全完整。

合同管理：以顾客为关注焦点，了解客户需求，明确产品要求，确保供需双方对产品的要求规定适当，保证本公司有足够能力履行合同，实现顾客满意度，公司制定了《合同评审管理程序》。规范了评审流程，并对业务经办人的职责和权限进行了责任界定，明确了合同档案管理责任，预防合同纠纷产生，保证了公司合法权益不受损失。

信息系统：根据《中华人民共和国计算机信息系统安全保护条例》、《会计电算化管理办法》、《会计基础工作规范》、《内部会计控制规范》，保证信息系统的安全性、稳定性，为各部门的日常工作提供高效的信息化平台，公司对信息系统的使用、维护、管理进行规范，特制定了《信息系统管理制度》，以规范操作管理、系统维护、数据备份。明确了系统管理员职，负责信息网络系统建设、

营运、维护和网络安全管理工作，以保证信息系统安全稳定运行。对系统使用的权限进行规范，防止无关用户进入系统。目前公司主要使用 ERP 系统，包括总账、往来、辅助、报表管理、固定资产等业务模块，及采购管理、销售管理、库存管理、存货管理等模块。

3、重点关注的高风险领域主要包括货币资金、销售与收款、成本与费用：

货币资金：公司建立有付款审批和相关授权制度、现金和票据管理等规定，涉及现金和银行存款管理的各岗位职务分离，建立有现金盘点和银行对账制度，会计每月均按要求盘点出纳现金并及时核对了各银行账户的存款余额，防范了资金流失风险。

销售与收款：公司建立有应收账款管理制度，每月由财务检查各客户应回款项与实际回款差异，并对业务人员有考核机制，降低了应收账款损失风险。

成本与费用：公司建立了目标成本管理与分析制度，对重要产品均有控制目标，每月由财务进行成本费用分析，将未达成目标或毛利率低的产品作为成本改进点列入各事业部下个工作期间的成本管理目标，保证公司总的利润指标得以实现。

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。

(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：采用定性和定量相结合的方法予以认定。

(1)、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

A、重大缺陷迹象包括：

- ①、控制环境无效；
- ②、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影

响；

- ③、外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；
- ④、董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。

B、重要缺陷迹象包括：

- 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。

C、一般缺陷包括：

未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

(2)、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

A、财务报告内部控制符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报 \geq 利润总额 5%
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额 1%
经营收入潜在错报	错报 \geq 经营收入总额 1%

B、财务报告内部控制符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	利润总额 $3\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额 5%
资产总额潜在错报	资产总额 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额 1%
经营收入潜在错报	经营收入总额 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 经营收入总额 1%

C、财务报告内部控制符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报 $<$ 利润总额 3%
资产总额潜在错报	错报 $<$ 资产总额 0.5%
经营收入潜在错报	错报 $<$ 经营收入总额 0.5%

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准：采用定性和定量相结合的方法予以认定。

(1)、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:

A、非财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括:

- ①、决策程序导致重大失误;
- 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;
- ③、中高级管理人员和高级技术人员流失严重;
- ④、内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改;
- ⑤、其他对公司产生重大负面影响的情形。

B、非财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括:

- 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。

C、非财务报告内部控制存在一般缺陷的迹象包括:

- ①、决策程序效率不高;
- ②、一般业务制度或系统存在缺陷;
- ③、一般岗位业务人员流失严重;
- ④、一般缺陷未得到整改。

(2)、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:

缺陷类型	直接财产损失金额
重大缺陷	损失金额 \geq 净资产的 10%
重要缺陷	净资产的 5% \leq 损失金额 $<$ 净资产的 10%
一般缺陷	损失金额 $<$ 净资产的 5%

(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、重要缺陷、一般缺陷。

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、重要缺陷、一般缺陷。

四、无其他内部控制相关重大事项说明

杭州雷迪克节能科技股份有限公司

董事会

2020年4月22日