

证券代码：873864

证券简称：旭辉电气

主办券商：民生证券

河北旭辉电气股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据《企业内部控制基本规范》和配套指引的规定及其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合河北旭辉电气股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度，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 6 月 30 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，促进实现企业发展战略。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

（一）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，公司未发现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。

（二）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。

（三）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、内部控制评价工作范围、依据及内部控制缺陷认定标准

（一）内部控制评价工作范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：法人治理结构、公司组织架构、人力资源管理、企业文化、社会责任、销售与收款、采购与付款、生产与仓储、研发活动、资产管理、资金管理、财务报告、关联交易、对外担保、投资管理、信息披露、信息系统等内容。

重点关注的高风险领域主要包括销售与收款风险、供应链风险、技术风险。

上述纳入评价范围的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及公司内部控制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。

公司按照影响内部控制目标实现的严重程度，将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

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	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额	错报<利润总额 5%	利润总额 $5\% \leq$ 错报<利润总额 8%	错报 $\geq$ 利润总额 8%
净资产	错报<净资产 3%	净资产 $3\% \leq$ 错报<净资产 5%	错报 $\geq$ 净资产 5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	（1）董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊； （2）已经公布的财务报告存在重大变更、当期财务报表存在重大错报； （3）因会计差错导致证券监管机构的行政处罚； （4）内部控制监督无效。
重要缺陷	（1）外部审计机构发现当期财务报告存在错报，而公司内部控制运行过程中未能发现错报； （2）未按照公认会计准则选择和应用会计政策； （3）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	除上述之外的重大缺陷、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

根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，主要依据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。

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	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	300 万元（含）以下	300 万元-500 万元（含）	500 万元以上

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(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； (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。
重要缺陷	(1) 决策程序导致一般性失误； (2) 重要业务制度或流程存在缺陷； (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。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

四、内部控制评价工作情况

（一）公司内部控制建设情况

公司内部控制评价工作由董事会审计委员会领导，由公司内审部具体负责实施，围绕公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价。

1、内部环境

（1）法人治理结构

公司依据《公司法》《证券法》等相关法律法规，建立了以股东大会、董事会、监事会、经理层为基础的一套较为完整、有效的法人治理结构，在董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会，并结合公司实际，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》《独立董事工作制度》《战略委员会议事规则》《提名委员会

议事规则》《薪酬与考核委员会议事规则》《审计委员会议事规则》《总经理工作细则》等制度。

公司章程和各项制度对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经理层进行了规范，对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和工作程序，董事长、董事、监事、总经理任职资格、职责权限和义务等作了明确规定，确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间的制衡机制。

（2）公司组织架构

公司对组织架构进行了全面梳理，科学合理划分了各个组织单位的职责与权限。结合公司业务特点及实际情况，公司设立了营销中心、研发中心、制造中心、运管中心（包括人力资源部、信息管理部、品质管理部等部门）、财务管理部、采购部、总经办、内审部等，并制定了相应的岗位职责。各中心（部门）分工明确、权责清晰、相互协作、相互监督，形成了完善、合理的内部经营控制体系，保证公司日常经营活动的有效运行，为公司健康持续发展奠定了坚实的基础。

（3）人力资源管理

人才是公司发展的基础，公司极其重视人力资源建设。根据公司的发展战略目标，结合人力资源现状和未来发展需求，公司制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括员工聘用、评定、培训、休假、薪酬、晋升、奖惩、离职等各方面、全方位的管理制度。

公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，具备良好的职业素养是公司选用人才的首要标准。公司每年制定培训计划并由人力资源部组织落实，鼓励和支持相关专业及管理人员进行继续教育，不断提高专业能力与综合素质，培养德才兼备的员工。

（4）企业文化

公司重视企业文化建设，秉承“为客户创造价值，为社会贡献财富，为实现优秀员工物质精神双丰收，公司基业长青而不懈努力”的核心价值观。

公司注重员工个人发展，加强员工关怀，为全体员工搭建了一个广阔、良好，能够持续创新与不懈奋斗的平台，增强了员工凝聚力和对公司的归属感。

（5）社会责任

公司作为社会组织的一员，严格遵守国家相关法律法规，并结合公司实际

情况，在安全生产、环境保护、产品质量、员工权益、低碳低耗等方面建立了相应的机制，践行绿色发展。同时，公司倡导员工响应国家号召，努力节约资源并维护生态文明。

公司始终怀揣感恩之心，以参加社会活动等实际行动践行社会责任。同时，公司创造条件鼓励支持员工参与社会公益，奉献爱心。

2、风险评估过程

公司在制订战略发展规划、经营计划和日常管理中，有较强的风险评估意识。公司结合实际情况，定期或根据需要进行风险评估，识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度，以应对公司可能遇到的包括经营风险、财务风险、环境风险等重大且普遍影响的变化；按照风险发生的可能性及其影响程度等，对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险，并将这些风险因素与业务活动联系起来，制定可削弱或转移风险的控制制度并有效的执行，将风险控制在可承受范围内。

公司持续进行法制宣传教育活动，增强董事、监事、经理层和员工的法制观念，严格遵纪守法，依法决策、依法办事、依法监督，强化风险意识。

3、主要控制活动

（1）采购与付款

公司设置采购部负责公司物资采购、供应商管理以及建立健全系统全面的采购管理制度。公司制定采购部、检验部、财务管理部工作职责，分别管理采购业务、物资检验和付款业务。

公司根据采购业务与事项的需要，结合实际情况，制定了《供应商管理制度》《供应商年度评价管理办法》《物料检验的管理规定》等制度，以及每月根据采购合同付款方式编制对外付款资金使用计划，对采购过程进行管理，并在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同签订、物资验收、付款等环节，明确了各自的权责和相互制约的要求。

采购业务与事项的制度覆盖了采购业务的主要环节，与公司的规模和业务发展相匹配，有效提高了采购物资的质量、降低了采购成本，避免了采购舞弊现象的滋生。公司在采购与付款的控制方面没有重大缺陷。

（2）销售与收款

公司设置营销中心负责公司品牌管理、市场营销、产品销售以及建立健全

系统全面的销售管理制度。公司制定销售部门及其服务部门的工作职责，分别管理销售业务、投标报价、收款业务等。

公司根据销售业务与事项的需要，结合实际情况，制定了《营销中心标前评审流程》《营销中心销售合同评审流程》《销售合同台账管理规定》《营销中心应收账款管理规定》等制度，对销售过程、货款回收进行管理，并在投标与评审、销售合同签订、产品交付、收款等环节，明确了各自的权责和相互制约的要求。

销售业务与事项的制度覆盖了销售业务的主要环节，与公司销售业务特点 and 公司发展相匹配，有效提高销售合同的质量、降低销售风险，堵塞销售环节的漏洞，及时回收货款。公司在销售与收款的控制方面没有重大缺陷。

（3）研发活动

公司设置研发中心负责技术研究及产品开发、研发及技术管理、知识产权管理以及建立健全系统全面的研发管理制度。公司制定研发部门及其服务部门的工作职责，开展技术研究及产品开发、测试、管理。

公司制定了《新产品研发管理制度》《技术资料管理制度》等制度，具有完整的研发管理流程及知识产权管理体系，对研发活动进行全过程的管理。公司不断促进研发成果的转化和有效利用，持续提升企业自主创新能力。公司从项目立项、实施、调整等各环节对产品研究与开发进行了明确规定，并得以有效执行。

（4）生产与仓储

公司制造中心负责产品的生产，检验部负责检验，物资管理部负责物资的管理。公司制定了《库房管理制度》《存货管理制度》《过程及产品检验的管理规定》，对物资收发存及盘点、存货核算、检验等环节明确了各自的权责和相互制约的要求。

公司建立质量/环境/职业健康三标一体管理体系，通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证以及 PCCC 产品认证。三标一体管理体系及产品认证确保公司产品质量稳定，公司健康有序稳定地发展，同时提高客户和社会满意度。公司品质管理部定期对公司经营过程中的质量管理控制程序以及相关业务流程进行审核，完成年度内审及管理评审活动，保证体系有效运行、持续改进。

公司通过财务软件进行成本核算，包括生产成本归集、分配，产成品成本结转。财务管理部结合系统数据出具分析报告，及时发现问题并解决。

（5）资产管理

公司根据实际业务需要，全面梳理并完善了相关资产管控制度及措施，提高了资产管理水平。公司制定了《固定资产管理制度》等制度文件，规定了资产管理职责分工，对资产核算、购置、验收、登记、保管、使用、清查盘点、报废等事项明确了各相关部门和岗位的权责，保证生产运营的安全进行，能够有效防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失，以保证公司资产安全、完整，避免法律纠纷。

（6）资金管理

公司建立了货币资金业务的岗位责任制，全面梳理并完善了资金活动的业务流程，提高了资金管理水平。公司制定了《资金管理制度》等制度文件，对资金计划、现金管理、银行存款、票据、付款等事项明确了各相关部门和岗位的权责，切实保护公司的资金安全，提高公司的资金使用效率，有效防范货币资金管理风险。

（7）财务报告

为提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、会计核算与财务报告数据完整真实准确，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司根据《公司法》《会计法》《企业会计准则》等相关法律法规的要求，建立了符合公司实际的独立会计核算体系，制定了《财务管理制度（财务报告及报表的编制）（财务分析工作）》等制度文件，规范报告报表的编制、审核。

（8）关联交易

为保证公司与关联方之间发生的关联交易符合诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，确保公司关联交易行为不损害公司、股东和债权人的合法利益，公司根据《公司法》《证券法》《企业会计准则》等相关法律法规的要求，制定了《关联交易管理办法》，对关联交易的原则和范围、关联交易的决策权限和审议程序、关联交易的信息披露等内容进行了明确的规定。公司以谨慎性和安全性为原则，慎重决策，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

（9）对外担保

为加强企业对外担保的管理，有效防范和控制公司资产运营风险，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制定了《对外担保管理制度》，对担保决策权限、审核程序、日常监管和责任等相关内容进行了明确的规定，确保了公司对外担保行为不损害公司和全体股东的利益，保证了公司财产的安全。

（10）对外投资

为加强公司投资的决策与管理，防范对外投资风险，保障对外投资安全，提高对外投资效益，维护公司形象和投资者的利益，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制定了《对外投资管理制度》，对公司对外投资的原则、审批权限、管理机构、财务管理与审计等进行了明确的规定。

（11）筹资活动

为加强公司筹资的决策与管理，保证筹资活动的合法合规性，公司制定了《筹资管理制度》，确定了筹资活动的管理部门，对筹资方案的拟定与决策、筹资合同或协议的订立与审批、与筹资相关的各种款项偿还的审批与执行、筹资业务的执行与相关会计记录等环节进行了明确的规定。

（12）募集资金使用与管理

为确保募集资金的存储和使用符合相关法律、法规及规范性文件，不存在违规使用或改变募集资金用途和损害股东利益的情形，确保公司募集资金实际使用情况与承诺相一致，公司按照《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用、变更、管理、监督、审批等内容进行了明确的规定，提高募集资金的使用效率，保护投资者的合法权益。

（13）信息披露

为规范公司信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，公司按照《公司法》《证券法》等相关规定，建立健全了公司信息披露相关的内部控制制度，制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的原则、内容、标准、程序、信息披露的权限与责任划分等内容进行了明确的规定，为投资者及时了解公司信息、防范投资风险提供了保证，有效地保障了股东的合法权益。报告期内，公司严格按照有关法律、法规及规章制度，及时、准确地完成信息披露工作，未发现存在违反有关规定的情形。

4、信息与沟通

(1) 为维持相关信息的收集、处理及传递程序有效运行，确保信息传递的及时、有效、畅通，公司制定了《办公系统管理规定》《网络管理制度》《ERP 系统运行管理制度》《档案管理办法》等制度，建立了“数字化综合管理平台”。通过上述工作，一是各级管理者实时了解公司及各部门的主要经营信息；二是信息在各管理层级、各业务部门以及员工与管理层之间的传递更迅速、沟通更便捷；三是员工及各级管理者能够有效地履行职责，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动；四是进一步提升了管理水平，促进公司资源得到合理高效利用，同时为企业高层经营决策提供了科学依据。

(2) 公司持续优化改进网站及微信公众号，保障公司信息及时有效地对外传递。

(3) 公司设置专人专岗保持与相关监管部门、中介机构、行业协会、业务往来单位的密切联系。

(4) 公司制定了《保密管理制度》，引进了加密系统，设置了操作权限，保证信息系统安全稳定运行。

5、内部监督

公司严格遵循《企业内部控制基本规范》及各项企业内部控制应用指引，对内部监督机制的有效性进行认定和评价。

监事会对董事会运作及高级管理人员履职情况进行监督，重点关注公司财务状况、内部控制和风险管理、信息披露合规等，并及时提出整改要求。

公司董事会下设审计委员会，对董事会负责，承担审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和公司内部控制等职责，确保财务工作的透明度和合规性。

同时，公司设立内审部，作为内部监督体系和自我约束机制的重要组成部分，在审计委员会的指导下独立开展监督和评价工作。通过内部审计和外部审计相结合，提高审计的质量和效率。

公司已建立了一套相对完善的内部监督体系，确保监督工作的独立性、客观性和高效性，为公司稳健发展提供有力保障。

报告期内，公司通过持续性监督检查与专项监督检查相结合方式，对公司内部控制制度的健全性、合理性和有效性进行监督检查，有效地防范企业经营风险、财务风险和环境风险。

（二）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

根据非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

五、其他内部控制相关重大事项

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

河北旭辉电气股份有限公司

董事会

2024年12月2日