

浙江金沃精工股份有限公司

内部控制鉴证报告

天衡专字（2021）00307号



0000202103003882

报告文号：天衡专字[2021]00307号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 内部控制鉴证报告

天衡专字（2021）00307号

浙江金沃精工股份有限公司全体股东：

我们对后附的浙江金沃精工股份有限公司（以下简称“金沃精工”）关于2020年12月31日与财务报表相关内部控制完整性、合理性及有效性的自我评估意见进行了鉴证。金沃精工管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》及其他具体规范的要求，建立健全内部控制，使之有效运行，并对2020年12月31日与财务报表相关内部控制的完整性、合理性及有效性进行自我评估。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对金沃精工与财务报表相关内部控制的完整性、合理性及有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》计划和实施鉴证工作，以合理保证金沃精工关于与财务报表相关内部控制完整性、合理性及有效性的自我评估意见是否不存在重大错报。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的完整性、合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，金沃精工已按照《企业内部控制基本规范》及其他具体规范的要求，于2020年12月31日在合理的基础上建立了完整的与财务报表相关的内部控制，并有效运行。

本鉴证报告仅供金沃精工申请首次公开发行股票使用，未经本所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。



2021年3月15日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 浙江金沃精工股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

为了有效地开展公司经营活动，控制经营风险，保护公司及投资者的合法权益，公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》以及其它相关法律法规及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求的要求，结合自身的经营管理特点和实际情况，建立了较为健全的内部控制制度，形成了完整的内部控制体系。依据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，公司董事会对截至 2020 年 12 月 31 日止内部控制的设计与运行的有效性进行了评价。

### 一、公司内部控制的目標

1、通过建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行、监督机制，保证公司经营管理合法合规；

2、通过建立良好的内部控制环境，防范、纠正错误及舞弊行为，达到风险可控，以保证公司资产安全、财务报告及相关信息真实、完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

### 二、公司建立内部控制制度的基本原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务、事项和所有人员，任何个人都无超越内控制度的权力；

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域；

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、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，同时兼顾运营效率；

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、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。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本

实现有效控制。

### 三、公司的内部控制系统及内部控制执行情况

#### (一) 控制环境

##### 1、治理结构

公司严格按照《公司法》等相关法律法规和现代企业制度要求，完善股东大会、董事会、监事会、经理层制度和相应的议事规则、工作细则和工作制度。形成权力机构、经营决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。通过机构的运行规则、相互间的协调约束和内部监督及控制机制，使公司成为产权明晰、权责明确、管理科学的法人实体和市场竞争主体。

##### 2、组织机构

公司董事会下设 4 个专门委员会：审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定了各专门委员会的议事规则，自设立以来，各专门委员会运转良好，委员能够履行职责，确保了公司的健康运行。公司已建立健全了《独立董事细则》，独立董事在公司对外投资、对外担保、关联交易等方面严格按照相关规定发表独立意见，起到了必要的监督作用。

结合公司实际情况，公司设立了采购部、资材部、制造部、精磨事业部、销售部、品保部、技术部、研发中心、信息部、行政部、企管部、财务部、证券部、内审部等部门并制定了相应的部门及岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督。

##### 3、内部审计

公司内审部门直接对董事会审计委员会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计部门对公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。

#### 4、人力资源政策

根据公司发展战略，结合人力资源现状和未来需求，建立和实施了完善的人事管理制度。通过部门职责和岗位说明书，明确界定了各部门及各岗位的目标、职责和权限。人力资源政策遵循德才兼备、知行合一和公开、公平、公正的原则，通过公开招聘、竞争上岗等多种方式选聘优秀人才。各关键岗位招聘了具备相应专业水准的人员，做到了因事设岗、以岗定人。同时，建立和完善人力资源的激励约束机制，设置科学的业绩考核指标体系，对各级管理人员和全体员工进行严格考核与评价，有效激励员工工作热情，优化员工队伍。

#### 5、企业文化

公司将使命、愿景、核心价值观作为企业文化的核心体系，并将企业宗旨、企业精神、员工行为规范等作为企业文化的支撑和延伸内容。公司通过多年的发展、积淀，构建了以“以客户为中心，以质量为生命，通过全体员工的共同努力，开拓创新，不断提高竞争力，打造国际一流的轴承套圈制造企业，为员工创造前程，为股东创造价值，为社会作出贡献”为企业宗旨和“品质是企业的生命，而诚实、勤奋、认真严谨的品格是品质的基础”为核心价值观的一整套涵盖理念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系，成为公司战略不断升级，强化核心竞争力的重要支柱。

### (二) 风险评估

公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系。公司在内控体系建设过程中，坚持风险导向原则，首先根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，将公司面临的各类风险控制在可承受的范围内；其次在内控执行过程中要求对各个内控环节可能出现的各种风险进行有效地识别、计量、评估与监控；最后公司建立了突发事件应急机制，制定了应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了督察制度和责任追究制度。

### （三）控制活动

#### 1、控制措施

##### （1）不相容职务分离

公司为了预防并及时发现在经营管理过程中发生的错误和舞弊行为，对不相容职位进行识别与梳理，建立了岗位职责分工制度，确保授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等不相容职务相互分离，机构和职责间形成相互制衡的机制。

##### （2）授权审批控制

公司有完善的授权审批控制体系。规定了股东大会、董事会、监事会及总经理在经营方针及投资计划、重大的资产购置及出售、对外担保、关联交易、财务预决算、利润分配等公司重要事务的审批权限，对于日常经营管理发生的销售业务、采购业务、费用支出等事项采取逐级授权审批的制度；公司设有专门的部门和岗位来保证所有业务办理均经过适当授权或审批。

##### （3）会计系统控制

按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范—基本规范》等法律法规及其补充规定的要求，制定了适合公司的财务管理制度。明确了各项会计工作流程、核算办法，财务部按照公司财务管理制度对公司的财务活动实施管理和控制，保证公司财务活动有序的进行。会计系统能确认并记录所有真实交易，及时、充分描述交易，并在会计报表和附注中适当进行表达和披露，为公司提供真实、完整的会计信息，保证了财务报告的准确与可靠。

##### （4）财产保护控制

公司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。公司对货币资金、应收账款、存货、固定资产、无形资产等主要资产建立了管理制度和相关管理程序，通过上述制度的执行，保证公司的各项资产有确定的管理部门和完善的记录，公司通过定期盘点与清查各项资产、与往来单位定期核对与函证等账实核对等措施，

确保公司资产安全。

#### (5) 预算控制

公司财务部对各部门进行预算控制，所申请资金支出或报销事项均需通过预算额度审核。报告期内，公司资金营运管理切实遵守已经制定的相关规章制度及预算目标。公司的日常经营预算和投资项目预算的相关资料完整，审批手续健全，各岗位职责权限做到不相容岗位相分离，决策程序完善。

#### (6) 绩效考评控制

公司已建立覆盖所有部门、全体员工的绩效考核体系。以客观公正、规范透明、绩效导向原则，按期组织月度、季度、年度考核，使绩效考核结果能为薪酬分配、优才甄选与培养、团队优化、薪资福利调整等提供决策依据。

## 2、重点控制活动

### (1) 关联交易的内部控制

公司严格按照《股票上市规则》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等文件规定，对公司关联交易行为包括交易原则、关联人和关联关系、关联交易执行情况、关联交易的决策程序等进行全方位管理和控制。保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则。

### (2) 对外担保的内部控制

公司已在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，并制定了《担保管理制度》。详细规定了公司对外担保的审核程序、日常管理以及持续风险控制等内容，防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失，控制对外担保。报告期内，公司未发生违规担保情况。

### (3) 重大投资的内部控制

按《公司章程》的有关规定，建立了相应的《对外投资管理制度》，实现了对投资的事前、事中、事后的有效控制。公司所有重大投资均符合《公司章程》等相关文件规定，并按照规定履行了相应的法定审批程序。

#### （四）信息与沟通

公司在持续优化信息管理系统的基础上，关注基础信息质量，关注基础功能使用的规范性。采取信息平台、互联网络、电子邮件、电话传真、企业公告、例行会议、专题报告、调查研究、教育培训等多种方式，实现所需的内部信息、外部信息在企业内部准确、及时传递和共享，重要信息及时上报，确保企业内部有效沟通。

#### （五）内部监督

公司在董事会的统一领导下，开展内部控制评价工作。明确了内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法和要求。公司运用日常监督和专项监督的形式，对内部控制建立与实施情况进行监督检查，评价内部控制设计和运行的有效性，发现内部控制缺陷，提出改进措施并监督整改。公司通过开展内部监督评价工作，促进了内部控制体系的持续优化和完善，提升了公司市场形象和公众认可度。公司依法设立监事会，行使监督权，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯，对股东大会负责并报告工作。

#### 四、内部控制自我评价结论

综上所述，本公司认为，根据《企业内部控制基本规范》的要求，公司建立了完善的法人治理结构，内部控制体系健全，能够适应公司管理的需要和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展能够起到积极的促进作用。

浙江金沃精工股份有限公司董事会

2021年3月15日





# 营业执照

(副本)

编号 320100000202011270033

统一社会信用代码  
913200000831585821 (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31日
执行事务合伙人	余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠	主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围  
 企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账,会计咨询、税务管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2020年11月27日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

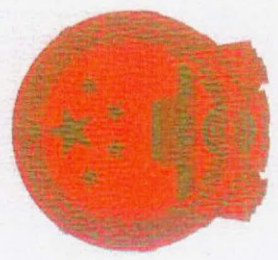
证书序号: NO.010731

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：  
江苏省财政厅  
二〇一五年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

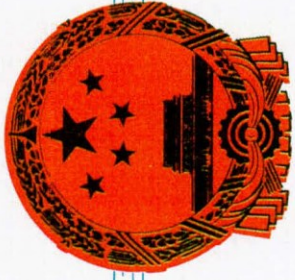
会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28





证书序号: 000371

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40 发证时间: 二〇一二年十二月八日  
证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



姓名 Full name 金炜  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1984-02-03  
 工作单位 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号码 Identity card No. 321111198102034217



证书编号: 32000100048  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2008 年 12 月 30 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



金炜(32000100048)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年 月 日  
 /y /m /d



证书编号: 320000104817  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 02 月 29 日  
Date of Issuance      /      /

傅磊  
Full name 傅磊  
Sex 男  
Date of birth 1989-01-05  
Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
Identity card No. 320281198901053012  
Identity card No. 320281198901053012



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



傅磊(320000104817)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 / 月 / 日