

证券简称：优机股份

证券代码：833943

主办券商：东莞证券

四川优机实业股份有限公司

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不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

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），结合四川优机实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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 2021 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、 董事会关于内部控制评价报告的重要声明

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、 公司的基本情况

四川优机实业股份有限公司的前身为四川优绩贸易有限责任公司于 2001 年 12 月 13 日由罗辑、欧毅、唐明利、顾立东、廖为 5 位自然人股东出资组建，注

册资本为 300.00 万元。

2008 年 3 月 18 日，经公司股东会决议通过，由公司原出资人以公司截至 2008 年 2 月 29 日经审计后的净资产 88,845,619.71 元折为发起人股份 6,300 万股，每股面值 1 元人民币，整体变更为四川优机实业股份有限公司。2015 年 10 月 26 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司证券简称为“优机股份”，证券代码为“833943”。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司统一社会信用代码为 91510100732386818Q 的《营业执照》，注册资本为 6,514.00 万元。

公司所属行业为通用设备制造业；公司主要向客户提供油气化工类、工程矿山类、通用类、液压类机械设备及零部件和航空零部件精密加工服务。

三、 公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一） 公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；
3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
5. 确保国家有关法律法规和规整制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

（二） 公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及所属子公司的各种业务和事项；
2. 重要性原则。内部控制应当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。内部控制应当在治理结构、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。内部控制应当与企业经营规模、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。

四、 内部控制建设情况

（一） 内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营层等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。对于公司的重大决策事项，如公司的经营方针和投资计划，选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，修改《公司章程》等，须由股东大会审议通过。公司设董事会，负责执行股东大会的决议，对股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策按金额大小由总经理办公会、董事会或股东大会决定。董事长是公司的法定代表人，主持股东大会和召集、主持董事会会议，督促、检查董事会决议的执行，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部份职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规、章程或者股东大会的决议，是否有侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

规范控股股东与本公司的关系，控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

按照《公司章程》的规定，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员。总经理、董事会秘书由董事会聘任或解聘；董事会根据总经理的提名聘任或解聘副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬和奖惩事项。总经理对董事会负责，是公司管理层的负责人，主持公司的生产经营管

理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作。

2. 公司的组织结构

公司设立了通用机械产品事业部、液压机械产品部、工程矿山机械产品事业部、成套设备产品部、市场开发部、技术中心、储运部、财务部、行政人事部、审计部，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产经营、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

3. 内部审计

本公司设立了审计部，向董事会审计委员会负责并报告工作，在董事会的领导下负责审核公司的经营、财务状况及内部控制制度的执行情况，针对存在的问题提出改进意见。

4. 人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

5. 企业文化建设

公司专注于机械设备及零部件行业，弘扬“以客户为中心、以奋斗者为本，团结协作、遵纪守法，艰苦奋斗、敢于担当，善于学习、勇于创新”的宗旨，奉行“以人为本、共建分享”“诚信、互利、合作、共赢”的价值理念，致力成为全球机械设备及零部件定制和服务的领先企业。公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

（二）风险评估

本公司常重视对风险的评估，并建立了有效的风险识别和评估方法及程序。为保证公司的可持续发展，公司重点关注引起风险的主要因素，并对出现的风险实施调研和科学分析，准确识别及评估内外部风险，降低风险对公司的影响程度。

本公司在业务执行过程中对可能出现的经营风险、财务风险、技术风险、法律法规风险等都进行了持续有效的风险监控与识别，对于已识别的风险，根据风

险程度，制定控制或减少风险的方法及计划，有效地开展了风险识别和评估工作。

（三） 内部控制活动

本公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1. 建立了内部控制的制度规范体系

为保证经营管理活动的合规、有效进行，保护各项资产的安全，保证财务报告及相关信息的真实、合法与完整，公司建立了较为健全有效的内部控制制度体系。主要包括：

（1）制定《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》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》等与内部控制密切相关的制度规范。

（2）制定《财务管理制度》《财务会计管理办法》《现金管理办法》《财务印鉴章管理办法》《合同专用章管理办法》《产品采购合同签订及审核盖章流程》《票据管理办法》《短期投资管理制度》《财产清查办法》《资产减值准备管理制度》《财务预算管理制度》等制度规范体系。

2. 本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制等。

（1） 不相容职务分离控制

本公司建立了岗位责任制度，通过权限、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照职务性质合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

（2） 授权审批控制

本公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据公司章程及公司各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、费用报销、

授权范围内融资等事项，实行各部门逐级授权审批制度；对转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额分别由公司总经理、董事会、股东大会审批。

（3） 会计系统控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的审核制度。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，凭证通过系统编号。

（4） 财产保护控制

公司建立了资产管理制度，限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。公司建立资产管理台账，并配备专职人员进行管理，有效保证了资产与记录的安全和完整。

3. 本公司重点控制活动

本公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：资金管理、采购与付款、销售与收款、成本管理、资产管理、投融资管理、新产品研究与开发、预算管理与控制、对子公司的管理、关联交易、对外担保、信息披露、财务报告。

（1） 资金管理

本公司制定了相关资金管理办法，严格遵循不相容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权审批制度，资金支付严格按照制度执行。

本公司按照规定管理印章，财务专用章、法人章、公章的保管相互分离，并备有用章登记簿。

公司明确了各种票据的购买、保管、领用、背书转让、注销等环节的职责权限和程序，并专设登记簿进行记录。出纳对资金做到日清月结，每月月末盘点。公司每月获取银行对账单，编制银行存款余额调节表，并由财务经理进行审核，确定银行存款账面余额与银行对账单余额是否调节相符。

（2） 采购与付款

公司为规范采购业务，制定了严格的采购管理程序，对合格供应商评审和管

理、询价议价等采购价格的确定、合同签订、货物验收一系列采购过程进行严格审批、规范管理，以保障采购业务规范运作。

对于付款，采购部门与财务部按照与供应商约定的付款条件办理付款业务，对采购发票、结算凭证、验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性及合规性进行严格的审核，发现有不符合要求的请款予以驳回。对预付款建立了审批制度，由付款人员填写付款申请，经所属部门经理、财务经理、财务负责人、总经理审核同意后，由财务部安排付款。

（3）销售与收款

公司制定了可行的销售政策，对客户管理、合同签订、信用政策、销售发货、收款方式等一系列涉及销售业务的部门和人员的职责权限作了明确规定。在销售政策的制定及重大合同的签订方面，加大了财务部对合同评审、销售定价等的参与程度。在客户管理方面，销售部门对应收账款客户进行分类管理，财务部门负责办理资金结算并监督款项收回。

（4）成本管理

公司成本管理的目标是合理控制成本，为经营决策提供可靠的数据和信息；不断挖掘内部潜力、努力降低成本费用，提高经济效益。成本管理要求严格审核和控制成本费用支出；及时完整地记录成本费用支出；正确计算产品成本；定期分析成本合理性。

（5）资产管理

为有效管理资产，本公司制定了资产保管、资产处置规范、资产盘点规范等制度。各部门负责对资产的保管、维护、保养，并限制未经授权人员对相关资产的直接接触，定期盘点，资产的转移和处置需经过相应的授权审批，确保各项财产安全完整。

（6）投融资管理

公司对外的投资事项，按涉及金额的大小，由董事会或股东大会审议决定并签订投资协议。未达到提交公司董事会或股东大会审议的对外投资事项，由总经

理决定。对外投资程序为：拟订合作意向；组织考察；进行可行性投资论证；提交总经理、董事会或股东大会批准；签订投资合同或投资协议；组织实施。

公司根据对外投资及生产经营的需要确定合理的资金需要量，考虑资金成本效益原则，确定合理的资本结构，采用发行股份、金融机构贷款等不同筹集方式筹集所需资金。发行股份需报经董事会审议及股东大会批准。向金融机构贷款由财务部负责，在经由股东大会授权董事会批准的年度授信额度内，财务负责人根据筹资计划与银行洽谈并签订贷款合同。

（7）预算管理与控制

公司制订了预算管理制度，以规范预算的编制、分解、执行、控制和考核。各部门和子公司围绕公司的年度经营目标，制定工作计划和经营指标，确定年度收入、成本、费用、利润等各项预算指标，财务部与各主体沟通确定预算后报送董事会批准生效。财务部监督并定期反馈各部门和子公司对预算的执行情况。

（8）对子公司的管理

本公司通过董事会或执行董事对子公司的生产经营情况实施控制。各子公司建立了完善的治理架构，独立进行相关经营活动，子公司定期向本公司报告日常经营和财务状况。

（9）关联交易

本公司遵循诚实信用、自愿、公正、公平、公开的原则对关联交易定价，按制度规定的决策权限和审批程序履行相应程序并及时披露。

（10）对外担保

本公司严格控制对外担保，大额对外担保需经董事会或股东大会审议通过，并签订相应的担保合同。

（11）信息披露

本公司总体经营相关的信息，由董事会批准后，由董事会秘书对外披露；与公司业务层面相关的信息披露，由各业务部门根据授权审批权限批准后方可对外披露。

（12）财务报告

为了规范财务报告，保证财务信息的真实、完整、合法，本公司制定了财务管理制度，明确了会计机构人员分工及岗位职责，财务报告的编制与报送、财务分析等流程。本公司定期编制财务报告，由公司财务负责人确认报公司董事会批准后再报出。

（四）信息与沟通

信息与沟通系统是内部控制的重点，是有效实施内部控制的保障，直接影响着公司内部控制的贯彻执行、经营目标与整体战略目标的实现。公司高度重视经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用。公司采取互联网络、电子邮件、部门会议等多种方式，建立了有效的信息收集系统和沟通渠道，贯穿于公司管理层、业务部门、各公司与各部门之间，实现所需的内部信息、外部信息在公司内准确、及时的传递与共享。

公司还建立了外部沟通机制，通过对主要客户的定期和不定期的拜访，及时与客户沟通；通过业务洽谈等形式与供应商进行沟通，从而对外部有关方面的建议、意见、投诉等信息及时的进行处理。

（五）内部监督

本公司建立了内部审计制度，审计部向董事会审计委员会负责并报告工作，在董事会的领导下负责审核公司的经营、财务状况及内部控制的执行情况，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

五、 公司内部控制执行有效性的自我评价

（一） 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

1. 监事会评价。监事会作为公司的监督机关，依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

2. 内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会

计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。

（二） 内部控制缺陷及其认定情况

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，结合公司经营的实际状况，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。

本公司现有的内部控制制度与公司目前的日常经营相适应，能够对合法、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的执行提供保证。

（三） 内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

由于内部控制具有固有的限制，难免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，目前的内部控制制度将随着情况的变化和执行中发现问题，不断改进、充实和完善。

六、 内部控制有效性的结论

综上所述，本公司董事会认为：本公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定，针对所有重大事项建立了合理、健全的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

四川优机实业股份有限公司

董事会

2022 年 3 月 31 日