

重庆川仪自动化股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

重庆川仪自动化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），结合重庆川仪自动化股份有限公司（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2023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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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，公司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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：本公司、重庆四联测控技术有限公司、重庆川仪调节阀有限公司

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	93.87%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	97%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司层面控制包括组织架构、发展战略、内部监督、人力资源、社会责任、企业文化等。

业务流程层面控制包括资金管理、资产管理、投融资管理、采购业务、生产与仓储业务、销售业务、工程项目、财务报告、全面预算管理、信息系统管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

三重一大事项、资金活动风险、采购管理风险、销售管理风险、资产管理风险、募集资金使用管理等。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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企业内部控制制度和评价标准,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入潜在错报的绝对金额	错报 \geq 营业收入总额的10%	营业收入总额的5% \leq 错报 $<$ 营业收入总额的10%	错报 $<$ 营业收入总额的5%
净资产潜在错报的绝对金额	错报 \geq 净资产的5%	净资产的2% \leq 错报 $<$ 净资产的5%	错报 $<$ 净资产的2%

说明:

无

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	一个或多个内控缺陷,导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。公司存在以下情形(包括但不限于)的缺陷应定为财务报告内部控制重大缺陷:(1)监督管理部门认定控制环境无效;(2)董事、监事和高级管理人员舞弊;(3)外部审计发现当期财务报告存在重大错报而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报;(4)已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正;(5)因存在重大错报,公司更正已经公布的财务报表;(6)其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	当期财务报告存在依据上述认定的重要错报,控制活动未能识别该错报;虽然未达到和超过该重要性水平,但从性质上看,仍应引起董事会和管理层重视的错报。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷

说明:

无

3. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
可能导致或导致的财产损失	可能导致或导致的财产损失 \geq 最近一期经审计资产总额的2%	最近一期经审计资产总额的1% \leq 可能导致或导致的财产损失 $<$ 最近一期经审计资产总额的2%	可能导致或导致的财产损失 $<$ 最近一期经审计资产总额的1%

说明：

无

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	公司存在以下情形（包括但不限于）的缺陷应定为重大缺陷：（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，且缺乏有效的补偿性控制；（3）对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露；（4）违反国家法律、法规，如出现重大生产或环境污染事故；（5）被媒体曝负面新闻，对企业声誉造成重大损害；（6）关键管理人员或重要人才流失严重；（7）内部控制评价的重大缺陷未得到有效整改。
重要缺陷	公司存在以下情形（包括但不限于）的缺陷应定为重要缺陷：（1）决策程序导致出现失误；（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）内部控制评价的重要缺陷未得到有效整改；（5）其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

（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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

本年度内部控制体系运行中存在的一般缺陷均已要求实施限期整改，并将加强后续监督检查，不断完善内控体系，提高内控质量。已发现的一般缺陷不影响公司控制目标的实现。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

本年度内部控制体系运行中存在的一般缺陷均已要求实施限期整改，并将加强后续监督检查，不断完善内控体系，提高内控质量。已发现的一般缺陷不影响公司控制目标的实现。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

上一年度，公司在财务报告内部控制方面和非财务报告内部控制方面发现的一般缺陷，均已完成整改。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2023 年，公司根据证券监管、国资监管最新要求，结合自身业务发展及管理需要，以“强管控、促合规、防风险”为主线，推进全面风险管理体系建设及管控体系优化，积极构建合规管理体系，制修订企业党建、公司治理、经营管理制度 80 余项，有效提升管控效能；持续强化内部监督，开展下属企业主要负责人经济责任审计、“三重一大”执行情况专项检查、资产管理专项检查等，促进规范运作；持续推动管理流程信息化建设，保障信息沟通及时有效，提升管理效率。通过公司董事会、监事会、经理层和全体员工的共同参与，公司内部控制整体运行有效，保证了公司的资产安全、财务报告及相关信息真实完整、经营管理合法合规。

2024 年，公司将进一步深化内控体系建设，结合经营发展需要，进一步优化管控流程，加强制度

宣贯、执行监督、信息化建设，指导下属单位内控体系全面优化升级，强化内控执行力，同时加强与法务、合规、风险管理的协同运作，共同促进企业高质量发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：田善斌
重庆川仪自动化股份有限公司
2024年4月25日