

## 内部控制自我评价报告

### 青岛汉缆股份有限公司全体股东：

公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，结合本公司（以下简称“公司”）内部管理体系和相关制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，现由内审部对公司 2020 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评价。

#### 一、重要声明

内部控制是由公司董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。公司内部控制的目标在于，合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整及时；提升经营效率和效益，为公司发展战略的实现提供保障。

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，由于经营情况组织架构等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、公司建立与实施内部控制遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

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。

### 三、内部控制评价工作情况

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。纳入评价范围的主要单位包括：公司本部及其所属部门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%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：

#### （一）内部环境

##### 1. 治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了各会的议事规则及工作细则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会享有法律法规和《公司章程》规定的合法权利，依法行使确定公司经营方针、重大筹资、投资、利润分配等重大事项的职权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。公司监事会由三名监事组成，其中包括一名职工监事，监事会对股东大会负责，监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责，对董事会建立与实施内部控制进行监督。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。三会一层、各司其职、相互协调、相互制约、规范运作。其中，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，上述机构均有与其职能相适应的议事规则或工作制度对其权限和职责进行规范。各专门委员会成员 3 名，其中审计委员会召集人由具有会计专业背景的独立董事担任，审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。审计部结合内部审计监督，对公司内部控制的有效性进行监督检查。监督检查

中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向公司董事会及其审计委员会、监事会报告。

## 2. 组织机构

公司设立了公司办、人力资源部、证券部、内审部、财务中心、信息中心、采购部、体系部、技术中心、营销中心、信管部、检验部、设备部等职能部门。公司的各个职能部门和分支机构能够按照公司制定的管理制度，在管理层的领导下规范运作。公司已形成了与实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰，保证了公司生产经营活动的有序进行。

## 3. 内部审计

公司内审部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。内审部负责人由董事会聘任，并配备了专职审计人员，对公司及所属子公司的经营管理、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，且出具审计报告，并对有关内审整改项目进行跟进、协调和汇报。

## 4. 企业文化

“诚信、勤俭、务实、创新”的企业精神是一代又一代汉缆人的文化沉淀，始终激发汉缆人不断追求卓越。公司以企业创立发展经验和特色文化为基础，系统总结深刻提炼出具有鲜明汉缆特色的先进文化理念，汇编成《汉缆文化手册》。通过言传身教、研讨培训、形象展示、典型宣传、媒体传播等方式，在日常工作和潜移默化中全面提升全体员工的文化素质，不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感。通过持续全方位开展企业文化建设，增强汉缆文化的影响力、传播力，打造自身文化优势。加强多渠道多层次的文化交流，广泛参与文化活动，公司通过组织越野赛、三八拔河比赛、新年文艺汇演等等活动，丰富员工的业余文化生活，引导和培养员工形成健康、积极的生活方式，增强员工凝聚力和团队意识，推进公司企业文化建设，提升公司品牌形象。

## 5. 人力资源政策

随着公司规模和经营范围的发展扩大，高素质的管理人才和技术人才是公司稳健发展的根本。公司进一步完善了人力资源管理体系，形成了具有竞争力与吸引力的薪酬制度，制定了《人事管理制度》《薪酬福利管理规定》一系列人事规章制度，对人员录用、员工培训、劳动关系管理、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行了详细规定。公司于 2020 年完成出售 2016 年第一期员工持股计划所持有的公司股票。员工持股清算及分配调动员工的积极性主动性和创造性，也更有利于吸引人才、留住人才。

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，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。2020 年公司对管理层进行综合培训，切实提高员工的专业技能和管理水平，并通过师傅带徒弟的方式，有方向有步骤的进行内部人才培养，公司将继续坚持“以人为本”的人才理念，为高素质人才提供发挥才智、实现价值的平台机会。

公司在人员选聘录用过程中，坚持“公开、竞争、择优”的基本原则，对管理等重要岗位的招聘信息通过内部网络进行广泛宣传，并按打分、评价程序严格组织测评，对招录人员打分和结果也进行公示。

## （二）控制措施

公司治理方面：根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订了《公司章程》、《三会议事规则》、《总经理工作细则》、《子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《内部审计制度》、《内部控制制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票的管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《信息披露管理制度》、《独立董事制度》、《期货业务管理制度》《采购控制程序》《年度经营手册》《质量体系要求》等等基本管理制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

日常经营管理：以公司基本制度为基础，制定了涵盖产品销售、生产管理、固

定资产及材料采购、人力资源、行政管理、财务管理、对外投资等整个生产经营过程的一系列规定，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

公司为了保证控制目的实现，也为了确保公司的管理和运作均能得到有效的监控，保证内部控制能在经营管理中起到至关重要的作用，公司在交易授权、职责划分、凭证与记录控制、资产接触和记录使用、独立稽核及电子信息系统控制等方面建立了有效的控制程序。

1. 财务系统：严格按照会计准则和其他法律法规进行会计核算，并依据公司内部各项管理制度，对重要环节实施日常监督。

1.1 在货币资金控制方面，严格遵循不兼容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。公司制定并严格执行的业务报销、借款、支票管理、收据及财务印章管理规定等等管理制度，经办人员在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。由不接触资金的会计部人员获取银行对账单，核对银行账户，每月至少核对一次，编制银行存款余额调节表，并由会计部主管进行审核，确定银行存款账面余额与银行对账单余额是否调节相符。

1.2 财务系统内核算，全部采用先进的企业信息管理软件，会计数据直接从业务源头采集，并严格按照会计制度准则，由 ERP 自动核算，财务数据再经会计中心和结算中心主管复核，后续再展开财务分析。

1.3 本公司财务在执行核算职能的同时，还肩负起日常业务的监督，具体到采购业务、销售业务、公司物资监督、往来账务与业务部门的核对等等，既保证业务源头数据的真实性，确保核算数据的准确性，又较好的完成的内控体系中财务日常监督任务。

1.4 财务依据预算管理控制程序，实施预算制度，只是针对费用支出有较完整的预算，2021年在先前基础上，开始实施全面预算。

2. 销售系统

2.1 销售预测及计划控制:每年由经营层起草下年度销售计划,在年度经营会议讨论并通过销售计划,并把销售计划分解到各个事业部下达任务以后,每个品牌事业部根据市场情况和历史数据,把销售任务分解到每一个业务经理。

2.2 客户授信额度及资信管理控制:建立 ERP 客户信用等级动态自动评级分析模型,通过对客户关键指标,对客户进行评价,不同等级客户采用不同的授信额度。

2.3 订货、报价作业控制:大区经理根据市场销售情况和具体项目下订单,业务员确认经事业部经理审批;公司对大区经理、营销经理等等予以不同的价格浮动授权,并依据不同额度的合同订单,进行逐级合同评审,以此保证价格、订单受控。

2.4 出货控制:

A. 发货:公司成品库收到销售经理发货指令后,先由储运科确定承运期限,再到成品库进行具体配货,发货单和运费计算单都是都系统源头数据生成。

B. 发货后内部控制及风险防控:承运商为年度框架招标,有赔付能力,能够承担承运风险,且到货后,再进行内部信息传递,以此确认客户切实收到货物

2.5 开立发票及应收账款作业:

A. 按照销售管理细则组织开具发票,发票在 ERP 中有存档,且和相关发货数据相关联

B. 应收账款实施逐级管理制,公司专门设立信管部,对公司的应收账款进行统筹管理,并按照合同进行逐级分类,再将应收账款的催收等等下达到大区经理,并与大区经理和销售经理的业绩紧密相连,有专业律师常驻信管部,以便于合理合法及时有效的保护公司和股民的利益。

2.6 对于大订单,在主要原材料市场价格波动的情况下,依据报价和现有市场行情以及排产工期,对计划的进行期货保值,以此有效规避风险,确保订单利润。

3. 采购系统

3.1 请购与审批控制:公司建立了严格的请购审批制度。公司材料采购,均通过

ERP 系统加以管制，请购与审批人员均有其独立的帐号及权限，采购品类依据销售订单分解的生产订单，并结合仓库现有库存，综合计算而来。

3.2 询价与确定供应商：公司制定了询价、议价制度，建立了详细的供应商评鉴资料，以合理选择最佳供应商。公司建立了供应商报价档案，每次采购中报价如有变化即需重新审批。

3.3 验收控制：公司制定了严格的验收制度，由质保部根据质量控制程序，对所购物品的品种、规格、质量参数其他相关内容进行抽检送样，依据实验室报告，出具验收单。

3.5 对账：应付账款等都是由系统依据付款和收货及发票自动生成，财务部在采购部设置监督人员，财务和采购定期对账，并依据不同的供应商类型再次进行账务核对。

3.6 付款控制：

公司财务部根据与供应商约定的付款条件办理付款业务时，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。对不同的采购物资类型执行审批制度，由采购人员递交申请，经所属部门负责人、审批，财务人员核对与合同付款方式的一致性无异议后，由结算中心付款。公司建立了退货管理制度，对退货条件、退货手续、货物出库、退货货款的回收等做出了严格的规定，及时收回退货货款。

4. 物控系统

4.1 储存管理能使各项存货达到适时、适地、适量。各类物品应依有系统之标准分类——料号，料号是以简单的文字、数字代表物品之类属、名称、规格，而作有系统之排列编号，以提高效率、便利供储、统计分析。物品之储存，有依类别设料架柜或区域，分类摆设整齐并标示清楚，以便收发保管。库房之运送及消防等防护设施配备齐全，易燃、易爆之危险物品隔离储存。根据订单式之生产管理，依据配套生产排程，设定各项原料之库存量。不定期对库存进行分析，尤其是由

于订单取消造成的库存积压，报生产中心统一消化，仓储人员每月底及不定期盘点库存，如有差异应追踪调整。

4.2 存货盘点：所有存货定期实施实地盘点，查核实际库存量与账面是否相符，并在分析盘盈亏原因后，通过层层审批，报财务进行定库存调节。实地盘点采用之方法与程序，事先讨论制作盘点计划。盘点前取得储存仓库之报表资料。盘点后，依存货类别汇编盘点清册。存货中损坏变质无法出售、库存储存量不合理等，经管单位需说明理由，由稽核人员作进一步之查核。财务人员不定期抽查物资情况，并出具物资监督报告。

## 5. 生产系统

5.1 本公司下设生产中心，根据销售计划，确定产品、产量及品种的计划目标，分别向生产各部下达产品生产工单。

5.2 生产排程作业：依据不同的产品下达到对应的生产中心。主要原料、辅料之采购、送货情形、库存状况及其投入生产所需之前置时间。每一规格产品客户要求之交货期限。人力及机器设备之负荷量及产能。分析前项各因素后，依据生管定期提供之配套明细表，并随时检查有无机器、人员、工作负荷量过多、过少或负荷不均情形。生管人员依照既定之设备配套，计算半成品之需求量，并考虑现有库存量填制派工单。生管人员应于上线通知现场生产及仓储单位备料、发料、领料、上线制造。

5.3 质量管制作业：质量内控项目包括进料质量检验、在制品检验、成品检验、成三层检验悉依进行取样检验，并记录于相关检验记录表中。所有经判定之原物料、半成品、成品，予以标示区隔，以确保只有符合规定之产品才能流入下工程或入库，并防止不合格品被误用、销售。重大之质量缺失填写异常处理单分析品质不良发生原因，责成相关责任单位加以处理并确实改善，以防重复发生。质量管控绩效已经作为各部门人员考核奖惩之依据，如责任属供货商，则反应给供货商讨论补救对策，并列入供货商考核成效。

5.4 制造作业：制造中心依生管人员通知之原料、规格、数量，安排上线制造等



程序。各制程有建立标准操作或作业方法，制程与机器设备有妥善规划全面管制，确实执行并随时检讨修正之。制造过程中原、物、材料及人工安排经济合理、规划妥善及管制严格，避免不良料、缺料或停工待料之情形发生影响生产。如有异常状况发生，由责任单位及品管单位填写异常处理单，分析异常原因，研拟改善对策解决之。制造过程中对各项进度与成本均有详加记录。对各制程中、经品管检验合格之产品，依仓储管理之作业办理。各项领、退料及入、出库单均有预先编号。

## 6. 独立稽核

内审部保持独立性，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、财务状况及对外披露的财务信息、审查内部控制的执行情况 and 外部审计的沟通、监督和核查工作。公司内部审计监督在实施强度、频率、审计工作记录及报告方面正逐步完善，2021年将对现有的各项制度进行全面的梳理，提高公司的内控水平。

公司财务部、内审部负责全面的业务稽核，财务部根据职能需要负责采购价格、库存管理、销售价格等日常业务的稽核，内审部负责不定期的抽查，并检查财务部的稽核结果。通过不定期的独立稽核与突击检查来验证各项交易和记录，对于查出的问题，依照事件的重要性进行汇报、原因分析和整改落实。公司规范的法人治理结构、组织架构、管理制度及配套流程、风险识别和控制措施，为公司内控制度的有效运行提供了基础。

## 7. 风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，公司建立了有效的风险评估过程，并建立了有效的风险评估机制，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化，最大限度地降低风险。

实行全员风险管理机制，健全内控程序，树立风险防范意识，进而降低或有负债的潜在风险，减少直接风险损失。

重点关注的高风险领域主要包括：

7.1 对全资及控股子公司的管理控制：公司通过向全资、控股及参股子公司委派高级管理人员管理子公司，对子公司的运作、人事、财务、资金等作了明确的规定和权限范围。对子公司在确保自主经营的前提下，实施了有效的内部控制。

7.2 关联交易的内部控制：公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

7.3 对外担保的内部控制：公司制定了《对外担保决策制度》，在公司发生对外担保行为时对担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定。

7.4 重大投资的内部控制：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《授权管理制度》、《子公司管理制度》对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定，规定在进行重大投资决策时，需聘请有关机构和专家进行咨询；决策投资项目不能仅考虑项目的报酬率，更要关注投资风险的分析与防范，对投资项目的决策要采取谨慎的原则。

7.5 信息披露的内部控制：公司建立了《信息披露事务管理制度》，从信息披露机构和人员、披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

7.6 募集资金的内部控制：公司建立了《募集资金管理制度》，对公司募集资金的基本管理原则、募集资金的三方监管、以及募集资金的管理与监督作了明确规定，并有效实施。

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。

### （三）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其配套指引等相关规定结合公司实际情况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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 3%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 3%但不超过 5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但不超过 2%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：单独缺陷或连同其他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。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- (1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；
- (2) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；
- (3) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- (4) 公司审计委员会和公司内部审计部门对内部控制的监督无效。

重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：

(1) 未按公认会计准则选择和应用会计政策；

(2) 未建立反舞弊和重要的制衡制度和控制措施；

(3) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

## 2. 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：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 3%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 3%但不超过 5%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但不超过 2%的，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

以上定量标准将随着公司经营规模发展的需要作适当调整。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，本次内部控制评价过程中未发现报告期内存在重要缺陷和重大缺陷。公司将结合自身发展的实际需要，进一步完善内部控制制度，适应公司发展的需要和符合国家有关法律法规的要求。

#### （四）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或重要缺陷。

青岛汉缆股份有限公司

董事会

2021年4月28日