

# 四川九洲电器股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

四川九洲电器股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等部门联合发布的《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体系)，结合本公司(以下简称公司)内部控制制度和评价方法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,我们对公司截止至2022年12月31日(内部控制评价报告基准日)的内部控制建立的合理性、完整性和实施的有效性进行了评价,并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定。现将公司截至2022年12月31日与公司财务报表相关的内部控制自我评价情况报告如下：

### 一、重要声明

内部控制是由企业董事会、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。在公司治理层的监督下,按照企业内部控制规范体系的规定,设计、实施和维护有效的内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是本公司董事会的责任。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责任。

建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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,促进企业实现发展战略。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,或对控制政策或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、内部控制评价工作组织情况

内部控制评价工作由公司董事会及其下设的审计委员会领导,组成以审计部门为主导多部门参与的评价小组,对纳入评价范围的主要风险领域和单位进行评价。

(一) 评价程序：成立评价小组,制定评价方案;现场检查;评价小组研究认

定内部控制缺陷；整改方案进行讨论和审核；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

(二) 评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

### 三、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。纳入评价范围的主要单位包括：公司本部、四川九州电子科技股份有限公司、深圳市九洲电器有限公司本部、四川九州空管科技有限责任公司、成都九洲迪飞科技有限责任公司本部、九洲（香港）多媒体有限公司、四川迪佳通电子有限公司。纳入合并范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的99.55%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入的99.20%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面的公司治理、组织架构、发展战略、信息披露、信息系统、内部审计；业务层面的人力资源、财务报告、资金管理、资产管理、采购业务、生产流程与成本控制、销售业务、研究与开发、对外投资、关联交易、担保业务、对子公司的管控。

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。

#### (一) 治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律和相关规定建立了规范的法人治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1. 股东大会是公司最高权力机构，制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2. 董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重

大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。公司董事由股东大会选举产生，董事长由董事会选举产生。董事会由7名董事组成，设董事长1人，其中独立董事3名。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序等。这些制度的制定并有效执行，为董事会科学决策提供帮助。

3. 监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

4. 总经理全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会的决议。公司制定了《经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会及生产调度会议、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

## **(二) 内部组织结构**

母公司设置的内部机构有：总经办、财务部、审计部、董事会办公室，各子公司根据自身情况，合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

## **(三) 发展战略**

公司将充分利用产业发展机遇，持续聚焦三大业务主线，加快产品、技术创新步伐，加大市场建设力度，增强业务结构韧性和发展后劲，确保公司平稳运行和经营业绩的持续增长，努力成为国内领先的电子信息设备和服务提供商。

## **(四) 信息披露**

公司制定了《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》《重大信息内部报告制度》，明确了信息披露责任人、信息披露事务管理部门和相关义务

人、各责任人及义务人职责、信息披露的内容与标准、信息披露的审核流程、信息披露相关文件及资料的档案管理、投资者关系活动等，如定期报告、临时报告、重大事项的流转程序。

### **(五) 信息与沟通**

公司明确内外部信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，规范信息披露工作。公司投入力量进行了内部网站的策划运作，以邮件系统为切入点，利用ERP、OA等现代化信息平台，使得各部门以及员工与管理层之间信息传递更迅速有效、快捷顺畅。同时，公司在信息化建设中实施了内网邮箱和外部网站的物理隔离，确保了信息安全。

### **(六) 内部审计机构设立情况**

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由5名董事组成，独立董事3名，其中有1名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设审计部，设审计部经理1名，配备审计员1名，具备独立开展审计工作的专业能力。公司已建立内部控制监督制度，明确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、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

### **(七) 人力资源政策**

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；关键岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。

同时，公司非常重视员工素质，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。全公司目前共有员工3810人，其中研究生及以上学历237人，本科生995人，大专生712人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位，不断提升人力资源对于企业战略的支持力。

## **(八) 财务报告**

公司按照会计法、企业会计准则、税法等有关法律法规的规定，建立了较为完善的《财务管理制度》。公司设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位，制定了相应的岗位工作说明书，并配备了足够的专职人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

## **(九) 资金营运管理制度**

### **1. 全面预算管理**

公司已实施全面预算管理制度，制定了《全面预算管理办法》，建立了预算的编制、审定、变更、执行和考核评价等主要控制流程，各控制流程建立了严格的授权审核程序，强化预算约束。

### **2. 货币资金管理**

公司制定了《资金管理办法》、《费用报销管理办法》，对办理货币资金业务的不相容岗位进行了分离，使得相关部门与人员之间相互制约，加强款项收付稽核，确保货币资金的安全。

## **(十) 资产管理**

公司制定了《存货管理及核算制度》、《物资管理办法》等制度，建立了存货出入库、仓储保管、盘点、跌价准备等管理控制流程；公司制定了《设备仪器管理办法》、《固定资产责任制管理办法》等制度，建立了固定资产取得、转让、折旧计提、后续支出、固定资产清查、处置、减值等相关控制流程；建立了无形资产取得、无形资产摊销、无形资产减值准备等相关控制流程。公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对和处置等措施，确保财产安全。公司在固定资产等长期资产业务建立岗位责任制，对相关岗位明确了各自责任及相互制约的措施，指定授权人定期（每年）对职责分离情况进行审阅，对出现不相容职务未能有效分离的应及时纠正，或采取替代或补救的控制措施。保证资产实物管理、会计处理不相容职责进行分离，各控制环节建立了严格的管理制度和审核程序。

## （十一）采购和付款业务

公司制定了《采购控制程序》、《供方评审程序》、《生产性物料采购管理办法》、《物料采购业务可持续性管理办法》、《采购部货物接收作业指导书》等采购制度。公司采购部分设不同职务，对采购各环节进行严格把控。公司根据生产需求生成采购计划，在采购计划、价格洽谈、采购合同审批、复核采购信息、来料验收、和付款结算等方面进行了明确的规定，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。并不定期进行供方审核，按季度开展供应商绩效考评，对供应商进行严格筛选，严格管理供应商。

## （十二）生产流程与成本控制

### 1. 生产和质量管理

公司制定了《生产组织管理办法》、《生产预投管理办法》、《生产计划管理控制办法》、《生产保销管理办法》、《撤单管理办法》等一系列的生产管理办法。严格执行清单管理，严控物料采购数量，避免物料呆滞的风险，同时加强计划清单收尾的及时性。全面修订撤单管理办法，强化撤单管理，严格管控撤单原因及专用物料处理，责任落实到人，跟踪处理，最大化减少撤单损失。

### 2. 成本费用管理

公司制定了《生产管理制度》、《全面预算管理办法》以及《费用报销管理制度》等一系列的成本费用管理办法。公司按期进行预算工作，明确公司经营目标。通过业务、资金、信息、人才的整合，明确适度的分权授权，战略驱动的业绩评价等，来实现企业的资源合理配置并真实的反映出企业的实际需要，进而对作业协同、战略贯彻、经营现状与价值增长等方面的最终决策提供支持。

### 3. 存货与仓储管理

公司制定了《物资管理办法》、《物资出入库管理办法》、《物资责任追溯管理办法》、《科研物资管理办法》、《维修备用物资管理办法》、《呆滞物资管理办法》等一系列的物资管理办法。强化“两金”管控，严格物资管理责任追溯。坚持“大单分批齐套、生产同步齐套”，入库源头管控和库存检查考核相结合，持续加强库存控制。强化物资“专人专管、系统管控、标准作业、持续改进”，对标先进、筑牢底

板、补齐短板，提升物资管理绩效。对存储超期大额原材料、成品重点监控，按照《物资责任追溯管理办法》进行追溯，发现风险较高的纳入预警物资或呆滞物资管控，明确责任人和完成时间，进行责任清单管理。

### **(十三) 销售和收款业务**

公司建立了销售计划制定、客户信用管理、销售收入核算、发货与收款等相关流程，合理设置销售业务相关岗位，明确职责权限，并形成了严格的管理制度和审核程序，保证了销售业务真实完整地进行记录及销售款的及时回收。

公司按照国家相关法律法规的规定，制订了《合同管理制度》、《档案管理制度》、《应收账款清收管理办法》、《客户信用管理办法》及《印章管理制度》等管理制度，分别对合同签订、合同评审、合同履行、合同纠纷等内容进行了描述，规范了合同审批、文本签订、合同评审、合同履行情况的检查和纠纷处理等合同管理全过程。

### **(十四) 研究与开发**

公司制定了《科研经费管理办法（试行）》、《知识产权程序文件》等技术研究、设计与开发方面的制度，对研发项目立项与审批、研发项目管理、研发项目验收等过程进行全面控制。

### **(十五) 对外投资管理**

公司制定了《对外投资管理办法》，规范对外投资的可行性评估、审批权限及程序、后续监督等。

### **(十六) 关联交易管理**

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易管理办法》，规范了关联交易的交易原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序和信息披露、关联交易价格的确定和管理等。报告期内，每季度对公司关联方的认定和关联交易管理执行检查，未发现违反《关联交易管理办法》有关规定的情况。

### **(十七) 对外担保管理**

公司在《公司章程》、《对外担保管理制度》、《对外提供财务资助管理办法》中

作出了与对外担保有关的明确规定。公司在《对外担保管理制度》中明确：公司对外担保实行统一管理，公司对外担保，必须按程序经董事会或股东大会批准。非经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件。

#### **(十八) 对子公司的管控**

公司制定了《控股子公司管理办法》、《关于子公司报送财务报表及统计报表的有关规定》，对控股子公司进行统一管理，建立有效的管理流程制度，从而在财务、人力资源、企业经营管理等方面实施有效监督。

#### **四、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评价方法规定的程序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：

##### **(一) 财务报告内部控制缺陷认定标准**

###### **1. 定性标准**

凡具有以下特征的缺陷，认定为财务报告内部控制重大缺陷：

- (1) 发现公司董事、监事和高级管理人员的任何舞弊；
- (2) 公司对已公布的财务报告中的因舞弊或错误导致的重大错报进行更正；
- (3) 注册会计师发现当期财务报告中存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 公司审计委员会、审计部对内部控制的监督无效。

###### **2. 定量标准**

公司所处行业为成熟制造业，最近几年的收入水平总体较为稳定，故以收入指标作为确定财务重要性水平的计量基础，按年度营业收入的 0.5%确定财务重要性



水平。

(1) 重大缺陷：是指该缺陷或缺陷组合可能导致的财报错报大于年度营业收入的0.5%。

(2) 重要缺陷：是指该缺陷或缺陷组合可能导致的财报错报大于年度营业收入的0.25%，并小于等于年度营业收入的0.5%。

(3) 一般缺陷：是指该缺陷或缺陷组合可能导致的财报错报小于等于年度营业收入的0.25%。

## (二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

### 1. 定性标准

定性标准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。出现下列情况，认定为重大缺陷：

- (1) 严重违犯国家法律、法规；
- (2) 公司关键管理人员或技术人员流失严重；
- (3) 公司在媒体负面新闻频现；
- (4) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- (5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

### 2. 定量标准

定量标准根据造成直接财产损失占公司年度营业收入的比率确定。

(1) 重大缺陷，该缺陷或缺陷组合可能导致的损失大于年度营业收入的 0.5%。

(2) 重要缺陷，该缺陷或缺陷组合可能导致的损失大于年度营业收入的 0.25%，并小于等于年度营业收入的 0.5%。

(3) 一般缺陷，该缺陷或缺陷组合可能导致的损失大等于年度营业收入的 0.01%，并小于等于年度营业收入的 0.25%。

## 五、内部控制缺陷认定及其整改措施

### (一) 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、重要缺陷，对于检查中发现的其他内部控制缺陷，其可能导致的风险均在可控范围之内，对公司财务报告目标的实现不构成实质性影响，并且公司已安排落实整改公司研究制定整改方案和计划，并及时跟进和监督整改落实情况。

## **(二) 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、重要缺陷，对于检查中发现的其他内部控制缺陷，公司研究制定整改方案和计划，并及时跟进和监督整改落实情况。

公司应经营环境及业务的变化，将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

## **六、内部控制评价结论**

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，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已经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。

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。

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。

## **七、其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

董事长：夏明

四川九洲电器股份有限公司董事会

2023年4月20日