

福建浔兴拉链科技股份有限公司

2022 年度内部控制评价报告

福建浔兴拉链科技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”），结合福建浔兴拉链科技股份有限公司（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，董事会对公司截止 2022 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。管理层负责领导并组织公司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。

公司内部控制的目的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

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定标准，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的认定标准，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。

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。纳入评价范围的主要单位包括：福建浔兴拉链科技股份有限公司及其旗下子公司。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：组织结构、人力资源、企业文化、社会责任、合同档案管理控制、资金管理控制、财产物资管理控制、销售管理控制、成本费用管理控制、投资管理控制、关联交易内部控制、对外担保内部控制、战略管理控制、财务报告管理、信息系统与沟通、内部审计机制等。

重点关注的高风险领域主要包含资金管理控制、销售管理控制、成本费用管理控制及重大投资管理等内部控制环节。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1. 组织结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构。股东大会、董事会、监事会和经营管理层各司其职，并在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪资与考核委员会。审计委员会及公司监事会对公司各项内控执行进行审计和监督，以有效推进公司内控制度的完善和执行。

公司根据职责划分及结合公司实际情况，设立了董事会秘书、财务管理中心、技术研发中心、人力资源中心、品牌运营中心、品质管理中心、证券事务部、法律事务部和审计部等职能部门并制定了相应的岗位职责。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。

公司对控股或全资子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及其《公司章程》的规定，通过严谨的制度进行必要的管理和支持。

2. 人力资源

公司一直以来坚持以人为本的用人理念，充分发挥人的主观能动性，最大限度地调动人的积极性。卓越的、可持续发展的人力资源体系是满足公司不断发展、

壮大和可持续发展的保障。

公司实行全员劳动合同制，严格遵守新《劳动法》，并据此制定了较为系统的人力资源管理制度，如《招聘管理规定》、《员工培训管理规范》、《福建公司讲师及培训课程管理办法》和《薪酬管理制度》等一系列相关制度。公司注重员工培训与职业规划，与泉州轻工职业学院联合办学，为员工提供了较好的学习平台，同时也为公司培养了一大批业务骨干和管理干部。

3. 企业文化

公司非常重视企业文化建设。通过十多年的文化积淀，公司构建了一套涵盖企业愿景、企业使命、经营理念、核心价值观、品质方针等的企业文化体系，确立了“百年得兴，世界品牌”的企业愿景、“使 SBS 成为世界知名品牌”的企业使命和“速度（Speed）、超越（Beyond）、服务（Service）”的经营理念。公司积极开展各种文化娱乐活动，已形成了积极向上和勇于承担社会责任的价值观，倡导“做到最好、成为第一”的精神。

4. 社会责任

公司奉行“安全第一”的理念，以对“安全隐患、事故零容忍”的态度制定了全面的安全制度，通过第三方认证监督、内部审计监督、责任部门强化管理等各种措施确保安全生产；公司以“质量就是生命，质量就是人格”的观念为基础，建立了全面的质量保证体系，通过导入精益生产、卓越绩效评价体系等措施保证了产品及服务质量。

5. 主要控制活动

（1）合同档案管理控制

为规范合同管理，防范与控制合同风险，公司制定了《印章使用管理规定》等相关制度文件，实行承办部门全面负责合同履行，财务部审查合同价格和付款条件，办公室在盖章时对合同进行最后检查，使经济合同的审查、签订、履行和管理程序化、规范化。

（2）资金管理控制

公司制定了《资金管理制度》等制度文件，对银行账户的开立和使用、营业资金收支管理、资金的授权审批与计划等方面进行了规范。对货币资金收支和保

管建立明确的审批权限和流程，对不相容岗位采取有效的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

(3) 财产物资管理控制

公司严格按照会计法律法规和国家统一的会计准则，结合公司具体情况，制定了《固定资产管理办法》和《盘点管理制度》等规范性文件，加强公司财产物资管理，保证资产安全完整，力求产品成本核算准确，加速资金周转，降低企业成本，提高资金使用效率。

(4) 销售管理控制

公司制订了相关管理制度，对销售及收款过程中各部门职责分工、营销策划、客户信用管理、货物运送、销售发票开具、确认收入及应收账款、收到款项及记录各环节进行了严格规定，以有效控制销售风险。同时，公司根据《企业内部控制应用指引》的要求，重点对公司合同管理关键点的流程控制进行梳理和优化，进一步明确各部门合同管理职责，对防范经营风险、提高管理效率发挥良好的促进作用。

(5) 成本费用管理控制

公司制定了《费用报销管理制度》和《收款收据管理办法》等制度文件，通过预测、计划、控制、核算、分析和考核，反映企业生产经营成果，挖掘降低成本的潜力；对日常合同申请、出差审批、差旅费预借报销、应酬申请等实施了单据流程化、系统化，做到相关程序有章可循、有章可依，加强对公司费用的管控。

(6) 投资管理控制

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《重大事项内部报告制度》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、决策权限等作了明确规定。公司制定了《投资管理制度》、《募集资金使用管理办法》等相关规范文件，按照规定履行审批程序和信息披露义务，以谨慎性原则进行投资风险的分析和防范。

(7) 关联交易内部控制

公司制定了《关联交易决策制度》，建立关联交易业务管理流程，规范与关

联方的交易行为，保证公司关联交易的公允性，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。

(8) 对外担保内部控制

公司制定了《对外担保制度》，对公司对外担保行为的担保对象、审批权限、决策程序、安全措施和信息披露等方面作了详细规定。

(9) 战略管理控制

董事会负责公司战略目标和发展规划的制定，包括远景目标和中长期发展规划。通过制定年度营销计划、编制全面预算、制定年度利润目标等，将总体战略和规划分解到公司各部门、各子公司，并纳入年度绩效考核。各部门定期将战略和规划的实施进度向董事会汇报，董事会掌控公司战略和规划实施的方向及进度。董事会及时根据各部门反馈的市场变化等情况进行战略规划分析，必要时进行战略调整。重大发展战略和规划的调整需经董事会审议方可实施。

(10) 财务报告管理

公司根据国家相关法律法规要求并结合公司实际情况，制定了统一的会计政策。明确财务报告编制、报送、分析业务流程，规范财务报告各环节的职责分工和岗位分离，确保财务报告的真实完整和及时。

6. 信息系统与沟通

公司采用了一系列信息化系统如 OA 办公系统、ERP 系统等，实现供应商、公司内部及分销体系的协同管理，优化资源配置，提高供应链反应速度，提升公司管理水平。信息部通过建设高度集成化智能化的内部网络系统，在设计、生产、采购、库存、营销、财务等各环节实现流程信息化，基本实现无纸化办公，有效满足公司对信息化的需求，使公司内部信息交流顺畅。同时，公司各归口部门与行业协会、中介机构、业务往来单位和相关监管部门等进行积极的沟通和反馈，并通过市场调查、网络媒体等渠道及时获取外部信息，实现公司与外部相关各方的有效信息沟通。

7. 内部审计机制

公司审计部直接对董事会审计委员会负责，在董事会审计委员会的指导下，独立行使内部审计职权，不受其他部门或个人的干涉。审计部负责人由董事会直

接聘任，并配备专职审计人员，对公司以及下属子公司、各部门的经营管理、财务状况、内控执行以及风险评估等情况实施内部审计，及时发现内部控制的缺陷和不足，分析问题的性质和产生原因，提出整改方案并监督落实。报告期内，董事会审计委员会通过定期召开会议听取审计部的汇报，并通过实地考察、调研等方式对公司内部控制情况尤其财务控制情况进行核查。

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。

(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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、深交所《上市公司内部控制指引》和公司内部控制制度等相关规定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

(1) 财务报告内部控制缺陷认定的定量标准

财务报告内部控制缺陷认定的定量标准以单个会计主体上年度经审计财务报告营业收入、资产总额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或者导致的错报项目与利润表相关的，以营业收入为衡量指标。如果该缺陷单独或者连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或者导致的错报项目与资产负债表相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或者连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。

(2) 财务报告内部控制缺陷认定的定性标准

重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。其迹象包括：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制的监督无效；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。其迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，可认定为一般缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 非财务报告内部控制缺陷认定的定量标准

非财务报告内部控制缺陷认定的定量标准以实际损失总额及负面影响程度作为衡量标准。非财务报告内部控制缺陷认定的定量标准参照财务报告内部控制缺陷认定的定量标准执行。

(2) 非财务报告内部控制缺陷认定的定性标准

非财务报告内部控制缺陷认定的定性标准主要依据缺陷发生的可能性和对业务流程有效性的影响程度判定。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。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告和非财务报告内部控制缺陷的认定标准，公司在报告期内不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

对于上年度内部控制评价报告认定的非财务报告内部控制一般缺陷 1 项：母公司委派财务总监担任并购子公司价之链总经理一职，母公司的财务总监作为子公司的监督者，亦兼任子公司业务执行的最高负责人，业务执行者与监督者的职务交由同一人担任，不相容职务未适当分离。本年度公司已根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关要求，对该内控缺陷进行了整改，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他内部控制相关的重大事项说明。

福建浔兴拉链科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 25 日