

广东坚朗五金制品股份有限公司

2022 年度内部控制自我评价报告

根据《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》的要求以及其他内部控制规范体系的规定，结合本公司（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，我们对公司截至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。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及董事、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。由于内部控制固有的局限性，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，故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，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。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制原则

1、合法性原则：内部控制应当符合国家法律、法规的有关规定。

2、全面性原则：内部控制在层次上应涵盖公司董事会、监事会、公司高层和全体员工；在对象上应覆盖全部经济业务以及有关联的业务部门和管理部门；在流程上应渗透到决策、执行、监督和反馈等环节，做到事前、事中和事后控制统一。

3、重要性原则；突出重点，对于重要业务和高风险项目要采取更加严格的控制措施。

4、适应性原则；内部控制应当与公司实际情况相适应，依据公司所处行业、经营方式、资产结构等特点，结合公司业务具体情况，建立涵

盖公司各个环节的较为规范的内部控制体系，保证公司内部工作结构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5、效益原则：以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

（二）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。本次内部控制评价范围涵盖股份公司及子公司，纳入评价范围的主要业务包括：治理结构、人力资源、企业文化、社会责任、资金活动、资产管理、销售管理、生产环节、财务报告、采购业务、工程项目、内部信息传递等。重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、采购业务、销售与收款业务、固定资产和在建工程管理、关联交易、担保业务、重大投资等事项。

评价范围的主要业务和事项包括：

1、内部环境

（1）治理结构

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和现代企业制度的要求，公司建立了股东大会、董事会、监事会，三会各司其职，协调运作、相互制衡、科学决策。股东大会是公司的权力机构，董事会是公司的决策机构，监事会是公司的内部监督机构。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会以及提名委员会；董事会秘书负责董事会的日常事务；监事会对公司股东大会负责；管理层负责公司的日常经营活动，

执行董事会的决议。

（2）人力资源管理

公司按照企业战略发展规划与企业运营的实际情况，制定了符合公司发展的人力资源战略，通过建立《招聘管理办法》、《培训管理办法》、《考勤管理办法》、《绩效管理办法》、《职类职位体系管理办法》等制度以加强公司员工的招聘、录用、培训、激励、考核、社会保障、技术秘密保护等方面的管理，薪酬管理与考核充分调动了员工工作的积极性和主观能动性，员工的社会福利保障使员工的权益也得到充分保证。同时公司倡导“以德为先，才是关键”的人才观，重视对人才的培养，不断完善员工培训课程。通过坚朗学校平台发布各类实用课程进行培训，组建优秀的讲师队伍，让持续学习的能力成为企业的核心竞争力。

（3）企业文化

“一定会有一天，有建筑的地方就有坚朗产品；使用了坚朗产品的建筑，将更加舒适、美观、节能”是坚朗一直秉承不变的愿景；“一切为了改善人类的居住环境，让坚朗成为高品质的代名词”则是坚朗的使命。全体员工将贯彻执行“全力以赴、同心协力”的坚朗精神以及“稳健、务实、高效”的坚朗作风，通过建立共同的价值观念、行为准则和服务理念，提升员工的使命感和责任感，让员工自觉地把智慧和力量汇聚到企业的整体目标上。

公司通过微信公众号、官网、公司展厅、参加国内外知名展会等多种形式传播企业品牌、产品与服务，向外界积极展示公司形象和文化。

公司也通过积极开展运动会、业余兴趣小组等丰富多彩的文化活动促进职工文化体系建设，体现人文关怀，提高公司员工认同感及凝聚力。

（4）社会责任

社会责任是企业发展的强大动力，社会是企业的利益来源，社会发展环境好，企业才能顺利可持续发展。公司在安全生产、环境保护、资源节约等方面自觉履行社会责任和义务，采取各种环保节能措施，注重废水、废气、噪声、固废对环境的污染，公司已做到废水厂内循环利用不外排，废气、噪声、固废达标后排放。在社保、公积金、劳动合同、各类带薪休假、职业病防治等各类员工权益方面均按国家法律法规的要求落实到位，保障员工的权益。

企业自身发展的同时不忘社会责任，多年来不遗余力地捐资助学和在多所高校设立奖/助学金，公益足迹遍布国内外，弘扬兴师重教和扶贫济困的传统美德，推动教育事业蓬勃发展，增强企业凝聚力，培养无私奉献精神，为公益事业发挥力量，彰显企业责任担当。

2、风险的评估

公司从战略、市场、运营、财务、法律等多个方面，系统、客观的对公司存在的主要风险进行识别和评估，充分考虑潜在事项发生的可能性和对公司目标实现的影响程度，完成了从风险收集及识别、风险评估、风险应对和控制监督的管控流程，将风险对公司的影响降至最低或可以承受的范围。

公司对经营过程中可能出现的市场风险、政策风险、财务风险等进

行持续有效地识别、计量、评估与监控，确保公司经营目标的实现。根据公司的经营特点，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层等法人治理结构以及内部审计、业务部门内部控制所组成的风险控制架构，并明确划分了各层级在风险评估、风险应对中的职能。

3、控制活动

为合理保证战略目标的实现，公司建立了相关的控制程序及措施，主要包括：不相容职务分离、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效评价控制等。其中，主要控制活动体现在以下方面：

（1）资金管理

公司对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员相互制约，加强了资金收付稽核。通过定期或不定期检查 and 评价资金活动的情况，有效地防范了资金活动风险，确保公司资金使用的合理性、效率性及安全性。

（2）销售管理

公司根据销售业务开展实际情况配套制定了一系列销售制度，包含在销售预算的编制、客户授信额度管理、销售价格管理、销售合同管理、销售发货、回款管理、应收账款催收等方面。通过建立完善的销售管理制度有效防范和化解经营风险，促进销售目标的实现。各关键业务节点需按照规定的权限和程序办理销售业务，确保办理销售与收款业务的不

相容岗位相互分离、制约和监督。

（3）资产管理

公司已建立了资产管理制度，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以防止各种资产的毁损和重大流失。同时根据实际情况建立了固定资产、无形资产、存货的相关管理等一系列物资管理制度，对各类资产的采购验收、日常使用、流动转移、维护保养、报废等各方面制定了规范性业务操作指导，保证公司各类资产的安全与完整。

（4）生产管理

公司持续优化生产工艺，严格控制生产成本。通过制度、流程以及程序性文件等规章制度对生产过程进行管理和控制，防范生产环节风险，提升产品质量，确保生产有序开展，加快生产节奏，保证产成品按时保质保量交付。

（5）财务报告

公司根据国家会计准则及相关法律法规要求，结合公司实际情况制定了公司财务管理制度，建立了有效的财务管理控制体系，加强了对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理。通过明确财务核算、财务报告岗位职责、财务报告编制及信息披露等工作流程和要求，确保公司财务报告合法合规、及时、准确、完整。

（6）预算管理

根据公司的战略规划和年度经营计划，围绕“投入产出”方针，公

司制定了《预算管理办法》，以促进各类资源的有效配置。通过规范年度预算编制流程，加强预算执行、预算控制以及预算考核过程的监控，不断提高预算管理的质量和经营效率，确保公司发展战略目标能通过预算管理有效实施。

（7）采购业务

公司对物料采购方面建立岗位责任制，明确相关岗位的职责、权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。根据管理需要在供应商开发与引入、采购询价管理、验收入库、采购货款支付等方面建立了相应制度与流程，不断优化了采购信息平台，实现计划、采购、供应商三者信息共享与快速传递，相互制约和监督，确保物资采购满足企业生产经营需要。

（8）研发环节内部控制

公司高度重视新技术和新产品的研究开发工作，根据发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，科学制订研发计划，强化研发全过程管理，对产品研发进度、质量、资源配置进行有效规划和监督，促进研发成果的有效转换和有效利用，不断提升企业自主创新能力。

（9）对子（分）公司内部控制

根据公司总体战略规划的要求，修订和补充了子公司资金、财务管理等一系列内部控制制度，加强对子公司的管理控制，对其经营、财务、投资、抵押担保、红利分配等活动进行监督管理。子公司须按时报送财务报表和各项内部管理报表，并对其实施定期或不定期的审计监督。子

公司的主要负责人和财务负责人由公司委派的人选担任；子公司每月或每季度结束后将财务报表和经营情况向公司汇报；子公司的对外担保、对外投资由公司审批。

（10）关联交易

为了规范公司关联交易，保证关联交易的公允性，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方、关联关系、关联交易的价格、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露做出明确的规定，确保关联交易在“公平、公正、公开”的条件下进行，保证公司与各关联人所发生的的关联交易是合法、公允、合理的。

（11）对外担保

为规范对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，促进公司稳定健康发展，公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》等，明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及对外担保事项的审批、风险评估、信息披露等问题，保证公司资产安全。

（12）对外投资

公司制定了《对外投资管理制度》，对委托理财、对外投资、收购与兼并项目、短期投资等权限和程序做出了明确规定。该制度的制定并有效执行，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

4、信息与沟通

（1）信息沟通

为保证公开披露信息的及时、准确、完整，公司制定了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等内控制度，明确了内外部信息沟通和披露的工作流程及职责权限，保证信息披露的质量和保密，并不断加强投资者的沟通。

（2）信息系统

公司制定了《企业信息化管理办法》、《公司电脑使用管理办法》、《电脑及办公设备管理规范》、《电话及安防系统管理规范》、《机房管理规范》等制度，规范并加强对人员及系统权限管理、软件开发和维护、文件资料与数据备份和保管、系统设备维护、程序运行检查、网络安全防护等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。公司管理层提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

5、内部监督

公司建立了符合内控规范的内部监督体系。监事会对股东大会负责，对董事、高级管理人员执行监督。董事会审计委员会负责组织协调内外部审计机构对公司财务和内部控制进行审计、监督和指导，内审部门定期实施内部审计业务，对公司的财务收支和经济活动进行监督，对内部控制执行情况进行检查和评价，确保内部控制制度的贯彻和实施。

（二）内部控制评价的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，结合公司相关制度、流程、指引等相关制度文件规定，组织开展年度内部控制评价工作。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、风险承受度及经营状况等因素，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。公司确定的内部控制缺陷认定标准情况如下：

1、财务报告内部控制缺陷的认定标准

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 定性标准

重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②内部监督机构对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；③财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告。

重要缺陷：①未按公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③财务报告过程控制存在一项或多项缺陷，虽未达到重大缺陷标准，但影响财务报告达到合理、准确的目标。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(2) 定量标准

定量标准以营业收入总额、资产总额作为衡量指标

重大缺陷：①错报金额 \geq 营业收入总额的2%；②错报金额 \geq 资产总额的1%。

重要缺陷：①营业收入总额的 $1\% \leq \text{错报金额} < \text{营业收入总额的} 2\%$ ；
②资产总额的 $0.5\% \leq \text{潜在错报} < \text{资产总额的} 1\%$ 。

一般缺陷：①潜在错报 $\leq \text{营业收入总额的} 1\%$ ；②潜在错报 $\leq \text{资产总额的} 0.5\%$ 。

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

(1) 定性标准

重大缺陷：①严重违犯国家法律、法规；②重要业务缺乏制度控制和制度系统性失效；③高级管理人员流失严重；④内部控制评价的重大缺陷未得到整改。

重要缺陷：①关键岗位业务人员流失严重；②重要业务制度或系统存在重要缺陷；③内部控制重要缺陷未得到整改；④其他对公司有重要影响的情形。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(2) 定量标准

定量标准以营业收入总额、资产总额作为衡量指标

重大缺陷：①错报金额 $\geq \text{营业收入总额的} 2\%$ ；②错报金额 $\geq \text{资产总额的} 1\%$ 。

重要缺陷：①营业收入总额的 $1\% \leq \text{错报金额} < \text{营业收入总额的} 2\%$ ；
②资产总额的 $0.5\% \leq \text{潜在错报} < \text{资产总额的} 1\%$ 。

一般缺陷：①潜在错报 $\leq \text{营业收入总额的} 1\%$ ；②潜在错报 $\leq \text{资产总额的} 0.5\%$ 。

（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

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。

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、重要缺陷。

四、内部控制自我总体评价

综上所述，公司董事会认为，本公司已结合自身的经营管理需要，建立了一套较为健全的内部控制制度，内部控制符合公司现阶段的发展需要，在所有重大方面是有效的，能够确保公司所属财产物质的安全、完整，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证，能够对编制真实公允的财务报表提供保障。

2022 年公司将进一步优化内部控制流程，完善内部控制体系，加强内控监督检查，提升内部控制的能力，促进公司规范运作及可持续的发展。

广东坚朗五金制品股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十八日