

青岛豪江智能科技股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

青岛豪江智能科技股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等五部委联合下发的《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“企业内部控制规范体系”），结合青岛豪江智能科技股份有限公司（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，董事会对公司截至 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、公司内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部控制制度的目标

1、建立和完善符合现代企业制度要求的公司治理结构及内部组织机构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，提高经营效率与效果，合理保证公司经营管理合法合规。

2、建立行之有效的风险控制体系，提高风险意识，强化风险管理，合理保

证公司各项业务活动的健康运行。

3、维持良好的公司内部经营环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种欺诈、舞弊行为，以合理保证公司资产安全，促进公司实现发展战略。

4、规范公司会计行为，合理保证财务报告及相关信息真实、完整。

5、合理保证国家有关法律法规和公司内部规章制度贯彻执行。

（二）公司内部控制制度的基本原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应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。内部控制应在治理结构、机构设置和权责分配、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。内部控制应与公司经营规模、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。

四、公司的内部控制制度及执行情况

（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：公司及所有子公司

纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、风险评估、信息与沟通、控制活动、内部监督等内容。

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各方面，不存在重大遗漏。

（二）公司的内部控制制度及执行情况

1、内部环境

（1）公司治理结构

公司按照国家法律法规的规定以及监管部门的要求，公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会专门委员会议事规则》等制度，建立股东大会、董事会、监事会和管理层法人治理结构，制定议事规则，明确决策、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。

（2）内部审计机构设置

为强化董事会决策功能，做到事前审计、专业审计，确保董事会对管理层的有效监督，完善公司治理结构，公司在董事会下设置了审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。公司审计部在董事会审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、督查工作。对公司内部各部门的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及各部门内部控制制度的情况进行监督检查，提出建议和意见，并向董事会及其审计委员会报告工作。

（3）企业文化

公司非常重视企业文化建设工作，为了增强公司人员的凝聚力和归属感，公司完成了企业文化理念体系建设，构建了一整套包含理想、信念、行为准则、道德观念标准的企业文化体系。同时，公司制定了详细的企业文化建设计划，力争在三年内完成公司由中小企业管理文化向大企业管理文化的转变，以适应公司的发展需求，同时通过各种方式增强员工对公司的归属感，使企业文化深入人心，为企业发展营造良好的文化氛围。

（4）人力资源管理

人才是企业发展的关键，以人为本是公司一贯坚持的理念。公司制定了《员工手册》等相关制度，对员工录用、培训、工资薪酬、绩效考核、内部调动、职务升迁、福利保障等方面进行了详细规定，完善了人力资源管理的各个环节，建立了较为完善的人力资源管理制度。

2、风险评估

公司致力于成为全球知名和国内领先的智能控制和驱动整体方案服务商，以“为用户提供智慧生活解决方案”为使命，以“成为用户信赖的智慧产品制造商”为愿景。公司高度重视风险管理，建设并逐步完善了风险管理体系。公司根据战略目标和思路，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施，在内部控制的实际执行过程中已对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续有效的识别、计量、评估和监控，确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全。

3、信息与沟通

公司高度重视信息与沟通工作，制定了一系列的制度来保障对内对外信息的透明，保证了信息的公开、传递效率及效果。

（1）公司建立了有效的会议沟通机制，比如建立了总经理办公会议制度，针对公司存在各项问题以及各子公司之间的协调工作在办公会议上集体讨论，集体决策。

（2）公司建立了以办公自动化为重点的信息化管理系统，建立了OA办公系统，主要应用体现在文档中心、协同工作、表单应用、会议管理、文化建设等方面，提升了公司办公自动化管理水平。

（3）公司已全面实施SAP系统，实现销售、采购、生产、成本和财务等业务一体化，便于业务财务之间的相互追溯查询、分析和管控，提高了公司的管控能力与效率。

4、控制活动

（1）采购、生产与销售活动控制

根据国家有关招投标法律、法规，结合公司的实际情况，在原材料的采购、产品的生产、产品的销售以及相应的收付款中制定了相关的制度。

公司根据采购与付款业务、供应商管理等需要，合理地规划和设立了相应的机构和岗位。明确了物资的请购、审批、采购、验收及付款程序。公司采购部相关岗位的员工清晰了解各自职责权限以及业务审批程序。采购申请明确采购类别、规格、数量等关键要素，付款申请经财务负责人和总经理审批后予以拨付。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

公司已较合理地规划和设立了销售与收款业务的机构和岗位。明确了产品的报价、审批、销售及收款程序。公司销售与收款环节中，不相容岗位员工职权分离。同时公司售后服务岗位人员的售后服务及售前服务均与绩效考核挂钩，力求不断提高公司服务水平。销售部门根据市场环境的变化不断调整策略，收集最新市场信息，加强市场预测的准确性、及时性和指导性。所有市场需求信息会被及时进行数据转化，滚动调节生产、采购、物流的节奏。

公司在原材料的采购，产品的生产及销售方面有重点地进行监督控制，明确了采购、供应商管理、生产质量把控及付款活动的程序和职责，更好地把握客户需求，为公司及股东创造收益。

（2）固定资产管理控制

公司制定了《固定资产管理制度》等比较完善的相关制度。对固定资产的购置、验收、投保、处置、保管与盘点等流程做了详细的规定，专人负责资产的使用及管理，避免了固定资产的流失。

（3）财务管理及报告活动控制

公司根据相关法律法规制定了公司的相关制度，并建立权责分明的财务管理体系和财务运行机制，保证了资金与资产的安全，会计核算及其信息披露，保证了财务会计工作的顺利实施，报告期内未发生过重大差错。

（4）预算管理与绩效考核控制

公司已经实施全面预算管理，并以预算作为绩效考核依据，公司已经建立了比较完备的绩效考核体系，提高了预算执行效率，使各项收支有序可控，确保了公司经营目标的顺利实现，增强了公司经营控制力。

（5）筹资与投资方面的内部控制

公司在《公司章程》《董事会议事规则》《总经理工作细则》中对对外投资的决策和执行等权限、程序做出了详细规定。对投资决策和管理机构、投资

计划、投资项目立项制度、投资决策程序等作了详细规定。投资管理内部控制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。

（6）对控股子公司的管理控制

公司建立了《控股子公司管理制度》等一系列制度，遵循日常经营独立，重大经营审批事项，战略统一，协同发展，对控股子公司的经营、财务、重大投资等进行监督、管理和指导。公司总部严格按照相关规定向子公司委派或推荐董事、监事及主要高级管理人员，按时参加子公司董事会和监事会的会议，对子公司的经营做到及时了解、及时决策。从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对控股子公司实施了有效的管理；对控股子公司实行公司统一的会计政策，有效实施了对子公司的内控管理。

（7）关联交易的控制

公司高度重视对关联交易的管理，制定了《关联交易管理制度》，明确了关联交易的范围、关联交易的定价原则以及关联交易的信息披露等内容。公司已按照有关法律、法规等有关规定，明确划分了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。公司董事会和股东大会等部门均按照相关法律、法规和规章制度的规定严格执行关联交易决策程序和审批程序，做到了关联交易的公平和公允性，有效地维护了股东和公司的利益。

（8）信息披露的控制

公司制定了《信息披露管理制度》，明确了信息披露的基本原则和一般规定、信息披露的内容、信息披露工作的管理、信息披露的程序、公司信息披露的责任划分、信息披露的媒体、保密措施。公司董事长是信息披露管理工作的第一责任人，董事会秘书是信息披露管理工作的直接责任人。

（9）合同管理控制

本公司发布了《合同管理制度》，对合同拟定、合同审核、合同签署、合同履行、合同归档多个环节实行闭环管理。公司设置风控合规部门，参与合同拟定并对合同文本进行严格审核；合同签署执行合同会签流程，按照授权审批情况进行相应审批；公司建立合同管理系统，对合同文件进行合同编号、合同

登记及归档管理工作。

（10）人事管理控制

本公司设置人力资源中心，负责根据国家的法律法规，拟定公司的人力资源政策，规范了员工的薪酬管理工作，保障了企业和员工的共同利益，调动了员工的工作积极性，持续提高公司的人力资源水平，不断吸引、培养、激励优秀人才。

5、内部监督

公司内部的检查和监督是在多个层面进行的，包括监事会对董事会和经理层的检查和监督、董事会对经理层的检查和监督、经理层对各职能部门的检查和监督等方面。

在检查和监督的手段方面，除一般的方式方法外，公司建立了独立董事制度和内部审计体系。公司独立董事审核公司的财务信息及其披露，审查公司的内部控制并向董事会提供独立意见，参与研究公司发展战略，对公司的重大投资决策提出建议。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司的内部控制进行检查并审核公司的财务信息披露。审计部在审计委员会的监督和指导下，对公司内部控制的建设、实施情况进行持续的监督检查，并根据评估结果以及日常监督情况开展专项检查，合理保证内部控制制度得以贯彻实施，有效地促进了内控体系的完善，切实保障公司内部控制制度的有效执行。

总体来看，公司内部的检查和监督活动是及时而有效的。

五、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》等相关规定，结合本公司的经营管理实际状况，组织开展内部控制评价工作并对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。

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，采用定量和定性相结合的方法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：

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比例：100.00%		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入总额的比例：100.00%		
内部控制缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；该缺陷直接导致财务报告出现重大错报、漏报；与财务报告相关的重大或重要缺陷在合理的时间内未加以改正；该缺陷表明与财务报告相关的内部控制环境失效；公司的监督机制形同虚设或缺乏，导致内部监督无效。</p> <p>重要缺陷：公司关键岗位人员严重的舞弊行为；公司未依照公认会计准则选择和应用会计政策；与财务报告相关的重要制度或者流程指引缺失。</p> <p>一般缺陷：除重大、重要缺陷外的其他缺陷。</p>	<p>重大缺陷：公司违反国家法律法规或规范性文件；公司出现直接影响战略规划的实施或影响投资决策的失误；与非财务报告相关的重大或重要缺陷在合理的时间内未加以改正；该缺陷表明与非财务报告相关的内部控制环境失效；公司的信息系统存在重大内控缺陷；公司安全管理措施不到位导致安全责任事故，造成重大的人员财产损失。</p> <p>重要缺陷：与非财务报告相关的重要制度或流程指引缺失；公司高级管理人员或关键岗位人员流失严重；公司出现间接影响战略规划的实施或影响投资决策的失误；公司安全管理措施不到位导致安全责任事故，造成较大的人员财产损失。</p> <p>一般缺陷：除重大、重要缺陷外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：财务报表整体重要性水平\leq潜在错报。</p> <p>重要缺陷：财务报表整体重要性水平的20%\leq潜在错报$<$财务报表整体重要性水平。</p> <p>一般缺陷：潜在错报$<$财务报表整体重要性水平的20%。</p>	<p>重大缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的5%及以上。</p> <p>重要缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的2%（含）至5%之间。</p> <p>一般缺陷：该缺陷总体影响水平达到利润总额的2%以下。</p>
财务报告重大缺陷数量：0个		
非财务报告重大缺陷数量：0个		
财务报告重要缺陷数量：0个		
非财务报告重要缺陷数量：0个		

六、问题及整改计划

根据上述财务和非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在以上内部控制缺陷。

七、整体评价

本公司认为，建立健全内部控制并保证其有效性是公司管理层的责任，规

范运营才是提升效率之本，公司已建立各项制度，其目的在于合理保证业务活动的有效进行，保护资产的安全和完整，防止或及时发现、纠正错误及舞弊行为，以及保证会计资料的真实性、合法性、完整性。

本公司未发现现行内部控制制度的设计和执行方面存在重大缺陷，本公司内部控制制度健全且被有效执行。

青岛豪江智能科技股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十五日