

# 宁波富邦精业集团股份有限公司

## 2023 年度内部控制评价报告

### 宁波富邦精业集团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. 内部控制评价结论

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：公司及下属子公司

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织结构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、筹资管理、投资管理、运营资金管理、采购管理、存货管理、固定资产、无形资产、销售业务、研究与开发、工程项目、担保管理、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、档案管理、子公司管理、内部审计等流程。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

销售风险、采购风险、信息管理风险、资金风险、存货管理风险、政策风险、投资决策及执行风险。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

## (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规范体系及《宁波富邦精业集团股份有限公司内部控制手册》，组织开展内部控制评价工作。

### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

### 2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
税前净利润潜在错报	错报 $\geq$ 税前净利润总额20%，且大于人民币500万元	符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间。	错报 $<$ 税前净利润总额5%，或人民币100万元
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额5%	符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间	错报 $<$ 资产总额2%
营业收入潜在错报	错报 $\geq$ 营业收入总额2%	符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间	错报 $<$ 营业收入1%
直接财产损失	1000万元及以上	符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间	10万元（含10万元） $\sim$ 500万元

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在财务报告内部控制重大缺陷：1、董事、监事和高级管理人员舞弊；2、主要财务人员任职资格或胜任能力明显不足 3、企业更正已公布或已上报的财务报告；4、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

重要缺陷	涉及以下领域的内控缺陷至少应认定为“重要缺陷”：1、反舞弊程序和控制；2、对非常规或非系统性交易的内部控制；3、对照公认会计准则选择和应用会计政策的内部控制；4、对期末财务报告流程的内部控制。
一般缺陷	一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

### 3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	人民币 1000 万元及以上	人民币 500 万元（含 500 万元）-人民币 1000 万元	小于人民币 500 万元
重大负面影响	主要媒体负面新闻一年内频频出现。	主要媒体上当年出现过负面新闻。	受到省级以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在非财务报告内部控制重大缺陷：1、企业缺乏民主决策程序，如缺乏“三重一大”决策程序；2、企业决策程序不科学，如决策失误导致并购不成功、损失很大；3、违反国家法律、法规，如环境污染、不按规定进行信息上报或披露等；4、管理人员或技术人员纷纷流失；5、主要媒体负面新闻一年内频频出现，且造成重大影响；6、上年评出的重大或重要缺陷未得到整改；7、采购、存货、销售、薪酬、固定资产重要业务等缺乏制度控制或制度系统性失效；8、主要业务管理或操作人员明显不胜任。
重要缺陷	如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在非财务报告内部控制重要缺陷：1、中层管理人员舞弊；2、主要媒体上当年出现过负面新闻，且造成一定影响；3、上年评出的一般缺陷未得到整改，也没有合理解释；4、有的管理人员或操作人员胜任能力不够。
一般缺陷	如果存在包括但不限于下列问题的，考虑是否存在非财务报告内部控制一般缺陷：1、一般员工舞弊；2、上年评出的一般缺陷未得到整改；3、受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。

说明：

无

### (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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 1.3. 一般缺陷

无

### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 2.3. 一般缺陷

我们在自我评价中注意到公司在采购销售业务、合同规范管理、业务信息流程等方面还存在一般缺陷，但其对财务报告目标没有构成实质性影响。针对发现的内部控制一般缺陷，公司已责成各级责任单位进行进一步的整改落实。目前公司所发现的内部控制一般缺陷得到不断完善，目前执行情况不断优化。

### 2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

## 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

报告期内，公司内部控制总体运行情况良好，公司不存在财务报告及非财务报告内部控制重大和重要缺陷，公司的内部控制制度在公司的所有经营活动中得到了充分运用和执行。

2024 年公司将继续健全完善内部控制制度，规范内部控制制度的全面执行，不断强化内部控制监督检查，持续提升内部控制管理水平，通过对子公司加强财务和非财务领域风险的事前预防、事中控制、事后监督，及时反馈和纠正有关缺陷，大力加强内部控制管理，最终达到内部控制运行水平与公司成长发展阶段的有效匹配。

## 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：宋凌杰  
宁波富邦精业集团股份有限公司