

证券代码：874378

证券简称：华汇智能

主办券商：海通证券

广东华汇智能装备股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

广东华汇智能装备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”），结合广东华汇智能装备股份有限公司（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，我们对公司 2024 年 9 月 30 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、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

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的认定情况，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。

公司报告期内纳入内部控制评价范围的主要单位包括公司及 3 家子公司东莞华沅智能装备有限公司、广州华浩软件技术有限公司、东莞华汇铁骥数控机床有限公司。

以上纳入评价范围的单位其资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。

纳入评价范围的事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督；纳入评价范围的主要业务包括：资金活动、销售业务、采购业务、资产管理、关联交易、信息系统与财务报告流程、信息披露、研究和开发活动内容。

本公司风险管理主要通过各职能部门在职权范围内对业务经营、市场拓展、财务、原材料采购、产品销售、研究和开发等公司可能面临的风险进行分析评估，并采取相应对策规避风险。公司目前风险评估政策主要是贯穿在各业务环节的具体内部控制制度之中，并通过内部审计及监督进行风险防范及控制。对纳入评价范围的业务和事项需要重点关注的高风险领域主要包括：战略风险、市场风险、

原材料价格风险、技术进步风险、财务风险等。

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）内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作严格按照《企业内部控制基本规范》规定的程序执行。在评价过程中，我们实施了包括审阅公司内部控制文件、检查财务会计资料及合同资料、个别访谈、实地查验、抽样和比较分析、穿行测试等我们认为必要的程序和方法，为评价内部控制有效性取得充分、恰当的评价证据。

（三）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针对本公司实际情况建立的相关内部控制制度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：

1.财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价定量标准如下：

评价项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报影响<利润总额的 5%	利润总额的 5%≤错报影响<利润总额的 10%	错报影响≥利润总额的 10%或金额≥500 万
营业收入总额潜在错报	错报影响<营业收入总额的 2%	营业收入总额的 2%≤错报影响<营业收入总额的 5%	错报影响≥营业收入总额的 5%或金额≥500 万
资产总额潜在错报	错报影响<资产总额的 1%	资产总额的 1%≤错报影响<资产总额的 2%	错报影响≥资产总额的 2%

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价定性标准如下：

出现下列情形的，认定为重大缺陷：

1)公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊；

2)公司更正已公布的财务报告，以反映对重大错报的纠正；

3)年度审计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；

4)审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；

5)有关重大缺陷的内部控制评价结果没有在合理时间内得到整改，有可能影响财务报告的真实可靠性。

出现下列情形的，认定为重要缺陷：

1)在下列领域的控制存在缺陷，经综合分析不能合理保证财务报表信息的真实、准确和可靠，判定为重要缺陷：

①是否根据一般公认会计准则对会计政策进行选择和应用的控制；

②对非常规或非系统性交易的控制；

③对财务报告流程与相关信息系统的内控。

2)审计师发现当期财务报告存在重要缺陷，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

3)有关重要缺陷的内部控制评价结果没有在合理时间内得到整改，有可能影响财务报告的真实可靠性。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价定量标准如下：

重大缺陷：

1)造成公司直接或潜在经济损失大于或等于 500 万元；

2)对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露；

3)连续3年及以上未维护、更新内控体系文件，未形成完整的内控抽样底稿。

重要缺陷：

- 1)造成公司直接或潜在经济损失大于或等于 200 万元且小于 500 万元；
- 2)受到国家政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响；
- 3)连续 2 年及以上未维护、更新内控体系文件，未形成完整的内控抽样底稿。

一般缺陷：

- 1)造成公司直接或潜在经济损失小于 200 万元；
- 2)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；
- 3)未按年度维护、更新内控体系文件，未形成完整的内控抽样底稿。

（2）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价定性标准如下：

重大缺陷：

- 1)重要业务缺乏制度控制或制度体系严重缺失；
- 2)管理层不胜任、不作为，或凌驾于内部控制之上；
- 3)企业经营活动严重违反国家法律法规；
- 4)企业重大决策程序或信息披露不合规；
- 5)核心管理团队或关键岗位人员非正常流失严重；
- 6)媒体负面新闻频现，对公司声誉或资本市场定价造成重大负面影响；
- 7)有关重大缺陷的内部控制评价结果没有在合理时间内得到整改；
- 8)企业重要信息泄密或知识产权受到侵权，削弱公司产品的市场竞争力并造成重大损失。

重要缺陷：

- 1)对重要业务的管理制度或授权控制存在缺陷；
- 2)企业经营管理流程存在明显不符合经济效益情形；

3)媒体负面新闻频现，对公司声誉或资本市场定价造成较大负面影响；

4)有关重要缺陷的内部控制评价结果没有在合理时间内得到整改；

5)企业重要信息泄密或知识产权受到侵权，削弱公司产品的市场竞争力但并未造成重大损失。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

（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，通过内部控制测试和评价，公司的内部控制制度设计合理、运行有效，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。个别内部控制流程在日常运行中可能存在少量的一般控制缺陷，由于公司的内部控制设有自我监控及内部监督的双重监督机制，内控缺陷一经辨认，本公司即采取更正行动，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

为确保内部控制运行的时效性，本公司在建立健全公司内部控制相关制度的同时还建立定期检视制度，定期对内控制度体系进行维护与优化，保证公司内控建设得以持续完善。

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，经内部控制测试，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、其他内部控制相关重大事项说明

本报告期内，公司不存在可能影响投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或可能对其投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

广东华汇智能装备股份有限公司

董事会

2025年1月20日