

证券代码：874249

证券简称：邦泽创科

主办券商：东莞证券

广东邦泽创科电器股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

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。

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”),结合广东邦泽创科电器股份有限公司(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,对公司截至 2024 年 12 月 31 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

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。

三、内部控制评价工作情况

（一）前次募集资金使用情况对照表

1、公司建立内部控制制度遵循的目标

（1）建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

（2）建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

（3）规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

（4）建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

（5）确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

2、公司建立内部控制制度遵循的基本原则

（1）全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子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、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，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。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

（二）内部控制评价的依据及内部控制缺陷认定标准

本评价报告旨在根据《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）以及配套指引、《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”）等企业内部控制规范体系等法律法规要求，结合企业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，对公司截至 2024 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行评价。

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。

1、内部控制缺陷认定

（1）重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的存在，可能导致企业严重偏离控制目标。具体到财务报告内部控制上，就是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表重大错报的一个或多个控制缺陷的组合。

（2）重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的存在，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。具体就是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷、但足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。

（3）一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

2、内部控制缺陷评价标准

（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的定量标准如下：

缺陷分类	定量标准分析	
一般缺陷	资产总额潜在错报	错报<资产总额的 1%
	经营收入潜在错报	错报<经营收入的 1%
重要缺陷	资产总额潜在错报	资产总额的 1%≤错报<资产总额的 3%
	经营收入潜在错报	经营收入的 1%≤错报<经营收入的 3%
重大缺陷	资产总额潜在错报	错报≥资产总额的 3%
	经营收入潜在错报	错报≥经营收入的 3%

2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；

②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；

③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

④审计委员会以及审计部对财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

①未依照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对于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；

④对于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、完整的目标。

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。

(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的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

2) 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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

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。

3、内部控制评价的范围

纳入评价范围的单位包括：邦泽创科公司及所属子公司。

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	100.00
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	100.00

4、内部控制评价程序和方式

公司内部控制评价工作严格遵循内部控制规范体系文件，结合公司实际经营的管理情况和业务特点，通过自查和检查，测试和查证，访谈和讨论等形式，定期进行内部控制执行情况的有效性评价，并确认在评价范围内是否存在内部控制缺陷。

（三）公司内部控制的主要内容

1、内部控制环境

（1）公司内部控制的组织架构

1) 股东大会是公司的最高权力机构，按照《中华人民共和国公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等法律、法规和规章制度规定的职权范围，对公司经营方针、投资计划、重大交易事项、公司资本变动、任免董事、监事等

重大事项进行审议和决策。公司通过不断完善《公司章程》中关于股东大会及其议事规则的条款，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

2) 董事会是公司经营的决策机构，对股东大会负责。董事会严格按照《公司章程》《董事会议事规则》等相关制度的规定，在规定的职责范围内行使经营决策权，并负责公司内部控制体系的建立和监督，对公司内部控制制度的制定和有效执行负责。董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和战略委员会，董事会秘书负责处理董事会日常事务。

3) 监事会是公司的监督机构，对股东大会负责。按照《公司章程》《监事会议事规则》等相关制度，在职权范围内对公司财务状况、依法运作情况、董事会对股东大会决议的执行情况、董事、高级管理人员在执行公司职务时有无违反法律、法规的情况进行监督、检查，并就公司重要事项发表独立意见。

4) 公司管理层是公司的执行机构，接受董事会、监事会的监督和制约，负责实施股东大会和董事会决议，主持公司的日常经营与管理工作。总经办、人力资源中心、经营管理运营中心、财务中心、信息中心、品质与售后服务中心、办公事业部、厨电事业部、（中国）成品制造中心、（越南）制造中心、（中国）配件制造中心、大客户 ODM 销售中心、大客户 OBM 销售中心等各部门根据各自的部门职责开展工作，在管理层的协调组织下相互分工、相互配合，保证公司经营活动有序进行，协助公司管理层达成各项经营目标。

公司已形成股东大会、董事会、监事会与管理层之间权责分明、各司其职、协调运作、制衡有力的法人治理结构，依法行使各自的决策权、执行权和监督权。

（2）发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责对公司长期发展战略和重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。战略委员会具有很强的综合素质和实践经验，充分了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势，熟悉行业特点及运营运作特点。在充分考虑公司内部资源和外部因素的基础上，确定了公司总体发展战略：以信息技术为核心，以办公电器、家用电

器产业为主业，同心协同发展，专注于升级现有产品及业务和研发新产品，以客户在标准化、个性化等方面的需求为核心，打造为全球消费者提供技术领先、品质可靠、个性化的创新型办公电器和家用电器产品。

（3）人力资源

公司重视人力资源管理，制定并实施了科学系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定。招聘过程公平、公正，确保招聘人员的素质符合岗位要求，聘用的人员能完成岗位职责范围内的工作。人力资源部负责组织全员培训或跨部门培训，搭建课程体系、管理培训师资，做好培训预算，协助各部门组织内训，分类保管培训材料，根据实际工作的需要，保证特定工作岗位人员具备所需的知识、经验和能力。人力资源部根据公司发展战略和管理需要，修订和完善公司薪酬福利管理制度，保证员工的工作积极性，完成岗位职责。

（4）企业文化

公司注重企业文化建设，在公司经营管理过程中，形成了全体员工认同并遵守有公司特色的企业文化。

公司一直致力于企业文化的培育，通过多种方式和各项活动进行宣传贯彻，形成了集团化的内部文化，增强了公司的凝聚力、向心力，树立了公司的整体形象。公司与下属子公司的企业文化有机融合成一个整体，具有很强的企业凝聚力，并吸引了一支具有强大凝聚力的员工队伍。

（5）社会责任

公司注重社会责任及公益事业，根据国家有关安全作业的规定，结合实际情况，建立了突发事件应急处理办法、环境保护与资源节约管理办法、安全保卫管理制度，严格要求员工在项目实施以及日常工作过程中依照相关行业规范及安全规范执行。公司坚持“以人为本”的管理理念，依法保护员工的合法权益，切实维护股东、员工、社会、企业相关利益者的权益，促进了公司本身与全社会的协调，达到了和谐发展的目的，推动公司持续健康发展。

2、风险评估过程

根据公司的战略目标及发展思路，结合行业特点，公司全面系统地收集相

关信息，评估了内部风险和外部风险对公司的影响：

（1）内部因素的影响

包括高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力与团队精神等人员素质因素；经营方式、业务流程设计、财务报告编制与信息披露等管理因素；财务状况、经营成果和现金流量的基础实力因素；研究开发投入、信息技术运用等技术因素；营运安全、员工健康等因素。

（2）外部因素的影响

公司对所面临的经济环境和法规监督尤为关注。经济环境方面主要包括经济形势、融资环境、产业政策、市场竞争等因素；法规监督方面主要包括法律法规、监管要求等因素。

针对上述经营风险，公司管理层充分认识到良好、完善的运行机制对实现经营管理目标的重要性，为此建立了覆盖经营活动各主要环节的相关制度、规章，以保证公司的高效运作，为客户提供周全、及时、节约成本的服务，并逐步向更多领域扩展和延伸。

3、主要控制活动

（1）采取恰当的控制措施

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

1) 不相容职务分离控制

公司严格按照内部控制要求，科学划分职责权限，做到合理分工，贯彻不相容职务相互分离的原则，对各业务流程所涉及到的申请、审批、执行、记录、监督等不相容职务实施相应的分离措施，各司其职，各负其责，相互制约和监督。不相容的职务主要体现为：业务经办与授权审批、业务经办与会计记录、会计记录与会计保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查、业务经办与业务保管等。

2) 授权审批控制

公司各项需审批的业务均有明确的审批权限和流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，公司及子公司的日常审批业务通过线上审批程序控制以保证授权审批控制的效率及效果。同时公司建立并完善了授权审批控制体系，相关制度与章程规定了股东大会、董事会、监事会和总经理在经营、对外投资、关联交易、利润分配、变更公司形式等重要事务的审批权限，对公司各项活动的授权和审批进行明确规定。

3) 会计系统控制

公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他相关规定的前提下，制定了财务管理制度，从制度上完善和加强会计核算、财务管理职能和权限，确保会计信息的真实性与完整性。同时，公司会计工作实现信息化处理，提高了会计系统的内部控制有效性。

4) 财产保护控制

企业财产保护控制包括财产账务保护控制和财产实物保护控制。公司制定的财务管理制度明确了货币资金、固定资产、无形资产等主要资产项目的管理及操作流程。公司财务中心依据《企业会计准则》真实合理反映财产的增减变动，进行会计核算，并建立备查账簿。公司财务中心建立资产管理台账，执行定期盘点工作和定期与财务部门对账工作，确保资产账面数量与实际数量的一致性。

5) 运营分析控制

公司建立运营情况分析制度，综合运用购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过采用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，不定期开展运营情况分析，发现的问题，及时查明原因并加以改进。

(2) 日常经营活动

1) 资金管理

公司资金营运内部控制的内容涵盖：现金管理、票据管理、银行账户及印鉴管理、网银及银行存款管理、资金支出、资金收入。

公司明确了资金管理的要求和控制流程，在日常办理资金收付业务中，严格遵守现金和银行存款管理的有关规定，形成了资金计划管理、不相容岗位相互分离、相互监督制约、资金支出分级授权管理，降低资金使用成本，保证公

司资金安全，公司资金活动是高效节约、合法有序的。

2) 资产管理

公司制定了《固定资产管理流程》等资产管理制度，对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处理，采取了职责分工、实物盘点、财产记录、账实核对等措施，定期对固定资产等资产中存在的问题和潜在损失进行调查，公司制订财务会计制度并合理地计提资产减值准备，并将估计损失、计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。公司对固定资产的取得、验收、使用、保护、评估、处理等环节的内部控制活动的设计，较为合理，运行有效。

3) 销售与收款

公司制定了一系列制度以规范公司销售预测、客户引流开发、订单确认、交货、开票、收款等业务流程，明确销售角色职责、归口管理部门及各环节的审批权限。公司大客户ODM销售中心、大客户OBM销售中心负责销售项目前期的接洽与订单确认，仓库及供应管理部负责商品发出及交货，财务中心负责项目的开票、收款及销售数据分析。公司定期对销售管理制度进行梳理评估和修订，以保证其符合公司未来发展的需要。

4) 采购与付款

公司合理地规划了采购与付款职能和岗位，通过审批程序，建立公司相关成本控制。公司制定了《供应商管理流程》《采购管理流程》等采购管理制度，通过一系列管理办法来规范采购过程，及时发现采购过程中的问题，优化采购流程，防范采购风险，确保采购业务满足企业经营需要。

5) 合同管理

公司建立了较为完善的合同审批体系，规范了合同评审、合同文本审核等管控程序。规范了合同的授权、签订、履行、变更和解除、纠纷解决等相关流程和审批权限，规范了合同双方在合同履行中进行的各种经济活动及合同实施过程中的经济责任、利益和权利。严格合同审批，保证合同文本内容完整，没有重大疏漏及法律风险。同时公司建立了完善的档案管理制度，确保了公司合同档案管理的规范性、及时性。

6) 研究与开发

公司研发项目内部控制的内容涵盖：市场调研、研发立项、研发项目进度管理、研发项目结项、知识产权管理等关键环节，建立了促进企业自主创新，增强核心竞争力的激励体系，强化了研发全过程管理，确保了研究与开发业务的风险可控。

7) 财务报告

公司制定了各项财务管理制度，财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循国家相关法规的要求，确保财务报告的真实完整，报告充分及时。公司科学设计财务报告内容，对财务报告所披露的信息进行有效分析，并利用这些信息满足公司经营管理决策需要。

8) 对控股公司的管理控制

公司制定了《控股子公司管理制度》，对子公司进行检查、监督，及时准确完整地了解子公司的经营业绩、财务状况和经营前景等信息。

(3) 重点关注的高风险领域

1) 对外投资

公司制定了《对外投资管理制度》，制度中规定股东大会、董事会为公司对外投资的决策机构，各自在其权限范围内依法对公司对外投资项目的可行性、投资风险、投资收益等事宜作调研和评估，并监督投资项目的执行进展情况，以保证投资活动的有效性、合法性。

2) 对外担保

公司制定了《对外担保管理制度》，制度中规定了对外担保的审批权限、审批程序、担保的日常管理和风险控制等，规范和严格控制担保风险。

3) 关联交易

为保证公司的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》有关规定，制定了《关联交易管理制度》，对关联方及关联关系进行了明确界定，对关联交易的范围进行了明确界定，并说明公司进行关联交易所必须坚持的原则，明确说明关联交易的

决策程序，包括相关的回避措施、决策权限等。

4、信息与沟通

公司建立了较为有效的内、外部信息与沟通渠道。公司通过明确信息传递责任与传递范围，加强信息的合理筛选、核对、分析、整合、汇总及保密工作；通过对信息在公司内部各层级和公司内部与外部间沟通的有效性实施评价，确保信息质量；通过有效的沟通、传递与报告，使得公司各个层级、各个部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递顺畅、快捷，确保沟通及时、有效；通过积极推进信息化建设，不断完善与自身经营管理状况相适应的信息系统。公司已建立了办公管理系统并投入使用，及时、准确地收集、传递、报告与内部控制相关的信息，有效发挥信息技术在信息与沟通中的作用，不断提高信息管理工作效率和效果。

5、内部监督

本公司设立了审计部，审计部向审计委员会负责并报告工作，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

审计部依据公司有关内控制度定期或不定期地对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督，主要包括以下方面：对公司重大经济合同的订立情况；财务收支及其有关的经济活动，资金、财产的安全完整情况；公司及所属单位经济管理和效益情况；投资项目的资产状况及其效益情况；本公司及所属单位内部控制制度的健全性和有效性以及风险管理情况；项目的执行情况；法律纠纷的事项等。审计部的日常工作加强了公司内部管理和监督，维护了公司合法权益，促进改善了公司的经营管理，提高了公司的经济效益。

（四）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

根据公司财务报告内部控制对重要缺陷、重大缺陷的认定情况，在内部控制评价报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。我们认为，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要或重大方面保持了有效的内部控制。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据公司非财务报告内部控制对重要缺陷、重大缺陷的认定情况，在内部控制评价报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。我们认为，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要或重大方面保持了有效的内部控制。

（五）进一步完善内控制度的改进措施

公司现有的内部控制制度基本满足公司管理的要求，能够为公司出具真实、完整的财务报表提供合理的保证，能够对公司的各项业务的健康运营提供合理的保证。随着公司内部情况的不断变化以及快速发展，对企业内部控制需求在不断提高，公司拟采用以下措施进一步完善和健全内部控制制度：

1、公司董事、监事和高级管理人员要认真学习内部控制和规范运作方面的法律、法规和规范性文件，公司各部门及全体员工要不断学习并严格执行公司制定的相关内部控制制度，确保公司内控体系的有效执行。

2、不断加强公司的内部控制制度建设，及时根据相关法律、法规及公司实际情况的变化不断更新修订公司的内部控制制度。

加强内部审计工作，充分发挥审计委员会和审计部的监督职能，不断加强内部审计工作人员的业务培训，确保各项制度得到有效执行。

四、其他内部控制相关重大事项说明

2024 年度，公司内部控制制度的运行能够适应公司的管理要求，能够保证公司各项业务的开展及运行。

2025 年公司将根据相关法律法规及监管部门的要求，定期对内部控制的有效性进行自我评价，根据评价结果完善内部控制制度，不断优化公司业务及管理流程，加强风险评估体系建设，加大内控执行情况监督检查力度，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，不断提升公司规范治理水平，促进公司健康、可持续发展。

广东邦泽创科电器股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 14 日