

证券代码：874368

证券简称：湖南设计

主办券商：西部证券

湖南省建筑设计院集团股份有限公司

2024 年度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。

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”），结合湖南省建筑设计院集团股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，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 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，经理层负责组织企业内部控制的日常工作。公司董事会、监事会及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，促进战略目标的实现。由于存在固有的局限性，内部控制仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，公司发展情况的变化可能导致部分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，公司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。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

纳入评价范围的主要单位覆盖了湖南省建筑设计院集团股份有限公司及其合并报表范围内的所有子公司，包括湖南建院建设工程设计咨询有限责任公司、湖南建院建设工程检测有限责任公司、湖南壹钛数字空间科技有限公司、湖南壹铄新材料科技有限公司、湖南瑞建能源科技有限公司。纳入评价范围的公司资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的内控要素包括：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及事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、生产项目管理、全面预算、财务报告、合同管理、行政事务、信息传递、信息系统、风险管理、内部监督等。

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）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司根据内部控制规范体系及相关规章制度，结合自身的经营模式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。

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认定的定量标准如下：

缺陷程度	判断标准
重大缺陷	错报 \geq 合并报表税前利润的 5%
重要缺陷	合并报表税前利润的 2.5% \leq 错报 $<$ 合并报表税前利润的 5%
一般缺陷	错报 $<$ 合并税前利润的 2.5%

②公司确定的财务报告内部控制缺陷认定的定性标准如下：

缺陷程度	判断标准
重大缺陷	<p>(1) 公司管理层存在的任何程度的舞弊；</p> <p>(2) 已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；</p> <p>(3) 控制环境无效；</p> <p>(4) 影响收益趋势的缺陷；</p> <p>(5) 影响关联交易总额超过股东批准的关联交易额度的缺陷；</p> <p>(6) 外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；</p> <p>(7) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p>
重要缺陷	<p>(1) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(2) 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；</p> <p>(3) 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、准确的目标。</p>

一般缺陷	未构成重大缺陷和重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。
------	--------------------------

2. 非财务报告内部控制缺陷的认定标准

①公司确定的非财务报告内部控制缺陷认定的定量标准如下：

缺陷程度	判断标准
重大缺陷	由于内部控制缺陷导致直接经济损失 \geq 合并报表税前利润的5%
重要缺陷	合并报表税前利润的2.5% \leq 由于内部控制缺陷导致直接经济损失 $<$ 合并报表税前利润的5%
一般缺陷	由于内部控制缺陷导致直接经济损失 $<$ 合并税前利润的2.5%

②公司确定的非财务报告内部控制缺陷认定的定性标准如下：

缺陷程度	判断标准
重大缺陷	<ul style="list-style-type: none"> (1) 严重违反国家法律、法规； (2) 企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大损失； (3) 公司关键管理人员或高级技术人员流失严重； (4) 公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； (5) 公司内部控制重大缺陷在合理期间内未得到整改。
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> (1) 公司决策程序不科学，导致重大失误； (2) 公司管理、技术、关键岗位业务人员流失严重； (3) 公司重要业务制度或系统存在较大缺陷； (4) 公司内部控制重要缺陷在合理期间内未得到整改。
一般缺陷	未构成重大缺陷和重要缺陷标准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，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、内部控制评价工作情况

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

湖南省建筑设计院集团股份有限公司

董事会

2025年4月21日