

证券代码：873652

证券简称：常荣电器

主办券商：中信建投

## 江苏常荣电器股份有限公司

## 内部控制的自我评价报告

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。

江苏常荣电器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），结合江苏常荣电器股份有限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 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，在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，公司董事会认为，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，在内部控制报告基准日内，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、 公司建立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

建立符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；建立行之有效的风险管理体系，保证公司各项经营活动正常有序运作；建立良好的公司内部控制环境，消除隐患，防止并及时发现纠正错误及舞弊行为；合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

### （二） 公司建立内部控制遵循的原则

#### 1、 全面性原则

内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

#### 2、 重要性原则

内部控制应当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

内部控制应当在治理结构、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，同时兼顾运营效率。

#### 4、 适应性原则

内部控制应当与企业经营规模、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。

## 四、 公司内部控制的工作情况

公司按照风险导向原则确认纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的包括公司及下属子公司。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 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。纳入评价范围的主要业务和主要事项包括：

### （一）内部环境

#### 1、 公司治理

公司按照《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》等法律法规要求，结合公司实际，建立了股东大会、董事会、监事会、管理层。体现出公司权责分明、各司其职、相互制衡、独立运作的现代公司治理架构。公司按照决策机构、执行机构和监督机构相互独立、权责明确、相互制衡的原则，明确董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序等。

股东大会作为公司最高权力机构。公司按照《公司章程》《股东大会议事规则》等文件对股东大会的职权、召开条件、表决方式、审议内容、重大事项等进行了明确规定。

董事与董事会是公司的股东与管理层之间的重要纽带,主要有以下作用:代表股东利益、监督管理层、决策顾问、管理授权、沟通协调等。公司董事会目前有 7 名成员,其中董事长 1 名、董事 7 名、独立董事 3 名,公司下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会共四个专门委员会,并有相关制度对其工作的职责、决策程序、议事规则等进行了规范。另外《公司章程》《董事会议事规则》等文件明确规范了董事会的组织规则、召集条件、决议流程等内容,并负责内部控制的建立健全和有效实施。

监事与监事会。公司监事会由 3 名监事组成,其中职工监事 1 人。公司监事本着严谨负责的态度行使监督职能,对公司财务和公司董事、公司高级管理人员履职情况进行了有效监督,并在《监事会议事规则》等文件中明确规定了会议的职权、召开条件和议事程序等内容。

控股股东。公司与控股股东及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，具有独立、健全的公司法人治理结构，完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

相关利益者。公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，有较强的社会责任意识，在经济活动中，做到诚实守信、公平交易，实现员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司和谐、健康的发展。

## 2、 人力资源

人才是企业发展的关键要素，公司制定了《人力资源管理制度》明确了人力规划、招聘录用流程、日常管理、员工培训、薪酬绩效、员工变动等内容，为公司的人才引入、留存提供了较为有利的支持。在人力资源管理过程中，公司能够按照相关管理制度有效规范和激励员工，着力提拔使用本单位的业务骨干。

## 3、 独立董事制度及运行情况

公司独立董事勤勉尽责，忠实履行独立董事义务和职责，做到不受公司大股东、实际控制人或者其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响与左右，认真参加每次董事会、股东大会，对高管聘任等事项发表独立意见；对公司规范运作、科学决策，发挥了积极的作用，提高了公司整体决策水平，增强了董事会决策的透明度，维护公司全体尤其是中小股东的合法权益。此外，独立董事还发挥了自身专长和经验优势，认真开展和做好了各自相关专门委员会的工作。

## 4、 企业文化

公司对企业文化尤为重视。公司会定期组织管理层及员工参加各类文化活动，通过加强企业的文化建设，不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感，建立“让智能创新科技无处不在，为持续绿色低碳贡献力量”的企业使命。

## （二）风险评估

公司董事、监事和高级管理人员牢固树立战略意识和战略思维，并采取教育培训等有效措施将发展目标和战略规划传递到公司内部各个管理层和全体员工。公司在风险评估过程中，重点关注引起风险的主要因素，认真识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险，增强公司对内外部环境变化的敏感度和判断力，及时识别、系统分析经营活动中与实现内部控制目标相关的风险，综合运用风险规避应对策略，实现对风险的有效控制。同时关注外部风险因素，对经济形

势、市场竞争、技术研究等方面纳入重点风险评估。本公司建立有效的风险评估过程,通过设置审计委员会、内审部以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大风险,充分吸收专业人员,组成风险分析团队,严格按照规范的程序开展工作,确保风险分析结果的准确性。

### （三）控制活动

#### 1、财务管理控制

公司为了确保会计信息质量、保护资产的安全与完整,根据《会计法》《企业内部控制基本规范》等法规制度,制定了相应的总部财务制度和下属公司财务管理制度,完善了公司内部财务会计控制体系。

#### 2、预算控制

公司制定了严格的预算控制,利用预算对公司内部各种财务及非财务资源进行分配、考核、控制,在有效地组织和协调公司生产、经营活动的基础上,完成既定的经营目标。

#### 3、对外担保的内部控制

公司的外担保事项依据《对外担保管理制度》应遵循合法、安全、审慎、互利的原则,严格控制担保风险,且公司对外担保实行统一管理。制度文件明确规范了对外担保的条件、担保程序等事项。

#### 4、关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易管理制度》,规范了公司关联交易的内容、关联交易的定价原则、关联交易决策程序和审批权限等,保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则,确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

### （四）信息沟通

公司建立了信息系统控制体系,确保生产经营数据的真实、完整性、准确性。公司还建立健全了信息沟通渠道及沟通方式,确保公司与客户、供应商、合作伙伴、投资者和员工等各方面建立透明的沟通渠道。

### （五）内部监督

公司设立内部审计部,授权其对各业务中心、部门、岗位及各项业务实施全面监控和评价;内部审计部可直接报告董事会或其下设的审计委员会,具有独

立性；内部审计部有处罚建议权，并建立整改制度，使发现的问题能得到及时纠正。

## 五、 公司关键内部控制的执行情况

### （一） 财务管理

保持稳定、有效的财务体系对于企业来说至关重要，财务信息可以反映企业业务运行状况和管理营运状况。公司制定《货币资金管理制度》《财务报告管理制度》《全面预算管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》等制度文件，对公司银行账户、备用金、票据、外汇、报销流程、付款流程、财务报告、预算编制、对外投资、募集资金等事项进行了规范，确保财务体系的稳定、有效性。

### （二） 采购业务

公司制定《采购管理制度》明确规范了采购部门及其他部门的职责权限、采购的方式选择、采购实施的流程、验收付款流程、供应商管理等事项，有效防范了采购过程中的差错和舞弊行为。

### （三） 资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》、《库存物资管理制度》、《无形资产管理制度》等制度文件，明确规范了固定资产管理的取得与验收、使用与维护、盘点与减值、处置与转移等流程；明确规范了存货的出入库、库房管理、核算、盘点减值等内容；明确规范了无形资产的取得、验收、日常管理、处置等内容。上述管理措施有效控制了资产管理的风险，保护资产的完整和安全，提高了资产的使用效率。

### （四） 销售业务

公司制定《销售管理制度》明确规范了市场计划的编制、产品定价、客户管理、销售合同/订单、发货、售后等内容，对销售过程中的各类风险进行了控制，提高了整体销售效率。

### （五） 技术研发

公司制定了《研发项目管理制度》《技术标准管理制度》《研发人员绩效考核制度》等制度文件，规范了研发项目整体流程、技术标准、奖励体系、人才管理

等内容，强化和规范公司新产品开发和产品持续改进工作全过程管理，促进研发成果的转化和有效利用。

#### （六）安全生产管理

公司制定了涉及生产计划、进度管理、质量控制、安全环保、物资管理等方面的管理制度。这些管理制度保证了生产任务得到有序和高效的完成,保证在产品质量、成本和交付时间等方面满足客户要求,合理规范和有效控制了生产进度。

#### （七）综合行政管理

公司制定了涉及档案管理、文件收发、印章管理、办公用品管理、劳防用品管理、招待管理、门卫管理、废旧物资管理、会议管理、车辆管理、法律事务、合同管理等方面的管理规定和流程,为公司各项日常行政工作的有序和高效执行提供了标准和监督,是公司内部控制体系的重要组成部分。

#### （八）信息系统管理

公司制定了涉及 IT 系统开发管理、网络访问控制、网络设备与连接管理、数据备份管理、服务器及其他硬件管理、软件资产管理、病毒和木马防护、办公终端管理等方面的管理规定和操作流程。这些管理规定和标准为公司在信息系统维护和技术支持工作等方面提供了帮助,并将信息系统运维服务流程进行了标准化处理,加强了对公司内部网络基础设施的管理,保障公司内部网络基础设施的安全稳定运作。

#### （九）工程项目管理

公司制定了涉及工程项目全周期管理的流程,包括立项评审、招标采购、项目施工管理、竣工验收与评价、工程监理管理等。这些管理流程明确规定并监督着基建工程项目在各个阶段应遵循的工作标准和程序,有助于促进工程项目按预定进度如期完工,也有利于确保工程项目的建设质量。

### 六、 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等有关法律法规的要求和公司《内部控制制度》等的规定,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的标准如下：

1）具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- ①公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；
- ②已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- ③注册会计师发现了未被公司内部控制识别的当期财务报告中的较大错报、

漏报；

④董事会及审计委员会对内部控制的监督无效。

2）具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

- 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财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

3）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、或使之显著偏高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。

### （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,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,未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

公司内部控制内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。公司的各项内部控制在生产经营等公司营运的各个环节中得到了一贯严格的执行，公司内部控制是有效的。

七、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

江苏常荣电器股份有限公司

董事会

2025年4月28日