

证券代码：873264

证券简称：广规科技

主办券商：中信证券

广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司

2024 年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”），结合广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）相关制度规定和实际情况，董事会对公司截止 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自我评价。

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、监事会及全体董事、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、准确性和完整性负责。

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，促进公司实现发展战略。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，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实质性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）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、业务和事项及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：广东省城乡规划设计研究院科技集团股份有限公司及子公司。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%。

（二）纳入评价范围的主要业务和事项

1.控制环境

公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

（1）治理结构

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司内部控制指引》等有关规范性文件的要求，建立健全了法人治理结构，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立了一套完整的涵盖日常经营、财务管理等公司所有运营环节的管理制度，形成了完善的组织架构体系，并及时根据最新的法律、法规不断完善，在日常工作中严格遵照执行。公司的内部控制制度体系健全，法人治理结构完善。

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律法规以及《公司章程》的规定，设立了由党委会、股东会、董事会、监事会和经理层“四会一层”组成的较为完善的治理结构体系，并制定了《三重一大事项决策管理办法》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等管理制度，明确了董事会、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。股东会、董事会、监事会、经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。

（2）组织架构

根据战略发展和经营管理的需要，以及业务特点和内部控制等要求，公司设置了董事会办公室、人力资源部、党群工作部、生产经营部、总工程师室、财务部、审计监事部等职能部门及生产所、科研部门和分子公司。公司明确了各部门的主要职责，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制组织体系，为公司运营管理、规模经营、安全生产提供了保障。

（3）发展战略

公司的发展目标是打造在国内国际具有影响力和竞争力的一流综合强院。公司以提升全产业链运作、全生命周期服务能力为主线，秉承“为城市创造价值”的企业使命，着力推进科技化、全链化和市场化“三大转型”及项目数据化、数据平台化、平台数智化、数智产品化、产品标准化、标准产业化“六化”战略，推动实施蜂巢计划、数智大脑、蝶变储能“三大工程”，大力推进“规划咨询+工程设计+智慧科技+高端智库+文旅开发+城乡运营”六大板块深度融合，在发展规模、发展质量、发展动力、行业引领作用等方面不断实现新的突破，为成为在国内国际具有鲜明品牌特色和综合竞争力的规划设计集团的目标不懈努力。

（4）企业文化

公司注重企业文化建设并不断积累、完善和提高，积极与员工、客户、相关方交流，梳理出员工认同、企业适应、社会认可的文化体系，打造战略支持型企业文化。公司坚持“为城市创造价值”的企业使命，以“成为国内国际具有影响力和竞争力的一流综合强院”为企业愿景，践行“使命必达、团结信任、求实创新、奋斗为本”的企业价值观，为公司战略落地、做大做强提供强大精神动力和活力。

（5）人力资源管理

公司高度重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、人才引进与培养、教育培训、职位职级体系、晋升与绩效考核机制、薪酬分配、股权激励与人力资源信息化建设等方面的人力资源管理全局性计划，制定并完善了相关管理制度和办法。公司还建立并完善劳动用工制度，促进就业与员工权益保护的同时，公司及子公司严格遵守国家和地方有关劳动用工和社会保障方面的法律、法规和规范性文件要求，依法为员工缴

纳职工养老、失业、医疗、生育和工伤等社会保险，保障员工依法享受社会保险待遇。

（6）内部审计

公司董事会下设审计委员会，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他事宜。公司设立审计监事部作为公司内部审计机构，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。审计监事部在审计委员会指导下独立开展审计工作、行使审计职权，不受其他部门及个人的干涉，配备专职人员从事内部审计工作，并建立健全了内部审计管理制度，明确了内部审计工作的领导体制、职责权限、人员配备、审计结果运用和责任追究等。

2.风险评估

公司建立了有效的风险评估机制，对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险进行识别和评估，公司结合风险偏好采取适当的应对策略，将风险控制在可接受的范围内。

3.控制活动

（1）采购业务内部控制

为规范公司招标和采购行为，防范公司潜在的招标采购风险，维护公司合法权益，根据国家有关法律法规，结合公司实际情况，公司修订了《招标和采购管理办法》《行政综合管理类招标和采购管理细则》《生产经营类招标和采购管理细则》《纵向科研项目类招标和采购管理细则》，以规范公司建设工程、物资采购、服务项目等招标和采购活动，明确了各部门的机构与职责、招标和采购方式及适用条件、招标和采购程序、监督与纪律、投诉与处理等，并在管理细则中分别规定了不同类型招标采购的具体操作规范。

公司还制定了《供应商清单管理办法》，设置了准入门槛和移出机制，定期对供应商进行评价，确保为公司提供服务的供应商均为优质供应商，能满足公司的采购需求。

（2）资金管理内部控制

公司根据自身发展战略制定投融资目标和规划，完善了资金管理制度，对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权审批程序，加强资金活动的集中归口

管理，明确资金支付各环节的职责权限和岗位分离要求，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。公司重视资金计划管理工作，建立了预算管理规范以及资金管理制度，通过加强资金趋势预测分析，保障公司资金链安全，提升资金使用效率。

（3）项目管理与收款环节内部控制

项目管理方面。一是制定《生产经营管理规定》，规范生产项目的立项管理、投标管理、合同管理、成果出图盖章管理等流程，以实现生产项目的科学管控，保证项目的真实性、记录的完整性；二是制定《合同管理办法》，明确相关部门在合同签订、履行、变更、解除、转让、终止过程中的职责和相关审批权限；三是规范分包项目成果的管理和验收要求，在费用支付前上传独立成果电子文件，由相关部门审核验收后，方可支付相应阶段的费用。

收款方面。公司制定了《往来款管理办法》，根据业务流程制定，对收款方式、各部门职责和审批、客户与销售政策管理、逾期应收账款管理、清欠管理等方面做了明确要求，确保销售目标实现；通过业务系统和会计系统控制，确保款项真实准确核算。

（4）项目质量管理内部控制

公司严格按照国家和行业相关产品质量的要求从事研发、生产和服务经营活动，制定了《技术质量管理规定（试行）》，并保持质量管理体系（GB/T19001-2016）认证注册，规范和加强了公司规划、设计与咨询等项目质量管理，确保项目开展中严格执行国家相关法律法规、标准规范、方针政策，保证成果质量达到国家和公司相关技术标准。公司产品质量标准体系完整有效，年度质量目标制定合理并得到有效落实，同时建立了完善的售后服务机制，有效地保障了客户的权益。

（5）研究与开发内部控制

公司大力推进科技化转型，不断加大研发经费投入，加强科技型人才引进培育，完善多层级的科技创新管理机构，设立专职科研部门，搭建了“6+2+N”的研发平台体系，进一步推进产学研用融合发展。公司制定了完善的科研管理制度，对研发立项、研发过程管理、研发人员管理、研发成果保护、研发项目后评估等流程作出了明确规定，确保研发项目立项经过有效审批，研发过程及研发人员管理机制科学、合理、有效，确保研发成果得到有效保护。

（6）资产管理内部控制

公司修订了《固定资产管理办法》，明确了部门、岗位的分工和审批权限，对各环节日常管理都作了详细的规定，涵盖了资产管理内部控制的各个方面，并严格按照制度执行，确保资产的内部控制设计健全、合理，执行有效。公司同时应用不相容职务分离、授权审批、会计系统控制等内控手段，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保各项资产安全。

（7）担保业务管理

公司在《公司章程》及《对外担保管理制度》中明确规定了股东会、董事会关于对外担保的审批权限和审批程序，并完善了关于对外担保信息披露的管理，对公司及子公司在组织资源、资产、投资等经营运作过程中进行效益促进和风险控制，保障资金运营的安全性和收益性，以提高公司的盈利能力和抗风险能力。

（8）对外投资管理

公司在《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《投资管理制度》中规范了对重大投资的对象、决策权限、审批程序以及项目投资后的评价和管理要求。对外投资项目由相关部门根据公司发展计划，经过对投资项目的可行性研究、风险和效益评估、以及资金筹措等进行科学论证后，按照管理流程逐级报批，以确保公司投资决策的科学性，防范投资风险。公司重大投资项目决策程序符合《公司章程》等相关法律法规的规定，不存在偏离公司投资政策和程序的投资行为。

（9）关联交易管理

公司制定了《关联交易管理制度》，明确了关联交易的范围、审批程序及履行信息披露义务等要求，保证关联交易的合法性和公允性，符合公平、公开、公正的原则，维护公司股东和债权人的合法权益。公司发生的关联交易严格依照公司关联交易内部控制制度的规定执行，不存在损害公司和中小股东利益的情况。

（10）财务报告内部控制

公司对财务报告的编制、审核、分析等按照不相容职务分离的原则进行了划分。财务负责人负责审核财务报告，配合中介机构对公司的财务报表的审计及其他鉴证工作。内部监督和审计机构负责对财务报表编制工作进行监督检查。董事会负责对财务报表的最后审批，负责财务报表的对外披露工作。

4.信息系统与沟通

公司建立了规划+和粤规云办公系统，做到了公司内部信息资源共享，规范了公司信息化应用系统的开发、变更、操作、应用、安全以及数据管理等内容，确保信息系统的安全可靠运行。公司搭建了内部信息传递规范和重要信息传递体系，规范了公司内部信息收集和传递过程，并对使用人员进行权限配置，部署防火墙、上网行为管理系统等安全产品，提高网络安全性能，同时提高人员的信息安全保密意识，确保公司信息安全。

5.控制监督

为对内部控制形成有效监督，公司配套制定了内控审计评价机制，明确内部审计机构和其他各部门在其中的职责权限，以及评价程序、方法、标准和要求。一方面要求相关人员在履行正常岗位职责时就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据，进行日常自评；另一方面由内部审计机构或外部专业机构根据风险评估结果或重大调整事项发起专项检查，进行内部控制缺陷认定。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监督机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

（一）评价依据

公司依据企业内部控制规范体系、相关法律、法规及公司内部控制缺陷认定标准组织开展内部控制评价工作。

（二）缺陷认定标准

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，研究确定了适用公司的内部控制缺陷具体认定标准。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

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定量和定性相结合的方法将缺陷划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

（1）定量标准

衡量指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	资产负债表错报金额 $\geq$ 资产总额 5%	资产总额 5% $>$ 资产负债表错报金额 $\geq$ 资产总额的 2%	资产负债表错报金额 $<$ 资产总额 2%
收入总额	利润表错报金额 $\geq$ 收入总额 5%	收入总额 5% $>$ 利润表错报金额 $\geq$ 收入总额 2%	利润表错报金额 $<$ 收入总额 2%
利润总额	利润表错报金额 $\geq$ 利润总额 5%	利润总额 5% $>$ 利润表错报金额 $\geq$ 利润总额 3%	利润表错报金额 $<$ 利润总额 3%

（2）定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①公司出现重大会计差错更正已公布的财务报告； ②公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； ③注册会计师发现的未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； ④内部控制重大或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	①未按照公认的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。
一般缺陷	除上述重大缺陷或重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

2.非财务报告内控缺陷的认定标准

（1）定量标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准与公司确定的财务报告内部控制缺陷评价标准一致。

（2）定性标准

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定将缺陷划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①经营活动严重违犯国家法律、法规； ②决策程序出现重大失误，公司持续经营受到严重挑战； ③高级管理人员及核心技术人员流失严重； ④重要业务缺乏制度控制或系统失效，且缺乏有效的补偿措施； ⑤内部控制评价的结果是重大缺陷且未得到整改； ⑥其他对公司产生重大负面影响的情况。
重要缺陷	①决策程序一般性失误； ②关键业务岗位人员流失严重； ③重要业务制度控制或系统存在重要缺陷； ④内部控制评价结果特别是重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	①决策程序效率不高； ②一般业务岗位人员流失严重； ③一般业务制度存在缺陷； ④一般缺陷未得到整改。

五、内部控制缺陷认定及整改情况

（一）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。

（二）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，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

六、其他内部控制相关重大事项说明

截至内部控制评价报告基准日，公司未发生与内部控制相关的重大事项。

广东省城乡规划设计研究院科技股份有限公司

董事会

2025 年 5 月 27 日