

证券代码：873024

证券简称：玫瑰岛

主办券商：国投证券

## 广东玫瑰岛家居股份有限公司

### 内部控制有效性的自我评价报告

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。

根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《广东玫瑰岛家居股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及其他相关法律法规和规章制度的要求，广东玫瑰岛家居股份有限公司（以下简称“公司”）董事会及审计委员会对公司 2025 年度内部控制情况进行了全面深入的检查，在查阅公司的各项内控管理制度，了解公司有关单位和部门在内部控制具体实施情况的基础上，本着对全体股东负责的态度，对公司的内部控制情况进行评价并出具此报告。

#### 一、内部控制评价的依据、范围、程序和方法

1、内部控制评价的依据：根据《公司法》和公司制定的相关内部控制制度等法律法规、规章制度作为内部控制的评价依据。

2、内部控制评价的范围涵盖公司经营活动中与财务报告和信息披露事务相关的所有业务环节，包括但不限于销售收款循环、采购付款循环、存货循环、固定资产管理、资金管理、投资与融资管理、关联交易管理、对外担保管理、信息系统管理和信息披露事务管理等。

3、内部控制评价的程序和方法：按照审计计划，采用查阅相关内部控制法规、制度及公司管理文件、询问相关人员内部控制流程、分析内部控制的环境及其风险、以及抽样检查等方法，了解公司的内部控制活动、识别内部控制风险、检查内部控制活动实施的有效性。

#### 二、公司内部控制的目標和原則

##### （一）内部控制的目標

1、建立和完善现代管理要求的公司治理结构和内部组织结构，通过科学有效的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司达到或实现公司各项经营管理目标。

2、建立切实有效的风险防控体系，抑制舞弊现象的发生，保证公司资产和经营活动的安全。

3、建立良性的公司内部经营环境，确保公司运作符合法律法规以及公司管理制度。

## （二）内部控制建立和实施的原则

### 1、内部控制的全面性原则

内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司和外围企业的各种业务和事项，必须是全面的企业内部控制。

### 2、内部控制的重要性原则

企业内部控制应在全面控制的基础上，关注对企业重要业务事项和高风险领域进行重点控制、全面控制。

### 3、内部控制的制衡性原则

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，同时兼顾运营效率。

### 4、内部控制的适应性原则

内部控制应与公司战略、经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着企业经营情况和外界环境的变化及时加以调整。

### 5、内部控制的成本效益原则

企业内部控制以企业持续发展和永续经营为目标，应当权衡实施成本与预期效益，以适当成本实现企业有效内部控制。

## 三、公司内部控制体系

### （一）内部控制环境

#### 1、管理理念与经营风格

公司将规章制度视为公司管理、组织的标准，坚持在管理中不断完善和健全

制度体系，注重内部控制制度的实施和监督，建立完善、高效的内部控制机制，才能使公司的经营有条不紊、规避风险，提高工作效率，提升公司治理水平。

## 2、治理结构

根据《公司法》和《公司章程》等有关法律法规的要求，公司一直积极完善公司治理结构，不断规范公司运作。公司权力机构、执行机构、监督机构相互独立、相互制衡、权责明确、精干高效：股东会是最高权力机构，对公司进行管理和监督，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定；公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。公司高管人员和董事会之间的责任、授权和报告关系明确。

## 3、组织机构

公司根据职责划分并结合公司实际情况，设立了零售业务部、国际业务部、大宗业务部、制造中心、质量体系中心、供应链中心、人力资源与管理中心、财务中心、信息中心、研发中心、PMC中心等，并在每个部门下设立对应的职能部门，制定了相应部门及各岗位的职责。各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、相互牵制、相互监督。

## 4、财务管理

公司按照企业会计准则、《会计法》、税法等法律法规的规定，建立了完善的财务管理制度、会计核算制度。财务会计控制涵盖了会计基础工作规范、货币资金管理制度、固定资产管理制度等方面。公司在财务方面建立严格的内部审批流程，清晰地划分了审批权限，实施了有效的控制管理。在会计系统方面，公司按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》《企业会计准则》等法律法规的规定建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，对采购、商户管理、销售、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

## 5、人力资源政策

公司实行全员劳动合同制，制定了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、绩效考核、职务升迁等进行了详细规定，并建

立了一套完善的绩效考核体系，吸引并留住人才。高级管理人员由董事会聘任或解聘。

## 6、法规、制度的培训

公司注重对管理层和员工有关法律法规、公司制度方面的培训，手段包括定期或不定期集中培训（包括公司内部培训和外聘专业人士进行培训）、组织参加外部培训等有效地增强了公司经营管理的合法性、合规性。

## 7、外部影响

影响公司的外部环境主要是有关监督管理机构的监督、审查、经济形势及行业动态、市场需求等。公司能适时根据外部环境的行动及变化，不断提高控制意识，强化和改进内部控制政策及程序。

### （二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系：根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别风险类型，及时进行风险评估，做到风险可控。

### （三）控制活动

#### 1、建立健全制度

日常经营管理：以公司基本制度为基础，制定了涉及产品销售、制造管理、采购管理、品质管理、行政管理、财务管理等整个生产经营过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

会计系统方面：按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》《企业会计准则》等法律法规的规定建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，如《财务管理制度》《货币资金管理办法》《报销管理制度》《采购管理制度》《销售管理制度》等，对采购、销售、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

#### 2、控制程序

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽

核控制等。

（1）交易授权控制：明确授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

（2）责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

（3）凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员能及时将交易过程中的有关凭证送交会计部门以便记录，各种凭证经独立审核后据以记账，已入账凭证依序归档。

（4）资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，确保财产安全完整。

### 3、重点控制

#### （1）关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范了与关联方的交易行为，保护公司及中小股东的利益。

#### （2）对外担保的内部控制

公司《对外担保管理制度》对公司发生对外担保行为时的对担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定，未经董事会批准，公司不得对外提供担保。

#### （3）重大投资的内部控制

公司《对外投资管理制度》对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面做出明确规定，决策投资项目不能仅考虑项目的报酬率，更要关注投资风险的分析与防范，对投资项目的决策要采取谨慎性原则。

#### （4）信息披露的内部控制

公司制定了《信息披露管理制度》，从信息披露机构和人员、文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

#### （5）商业秘密的内部控制

公司制定了《商业秘密管理办法》，对商业秘密的范围、密级分类及权限设定、报送和传递、保密规定与措施、保密协议与竞业限制、违反保密义务的罚则与追究等内容作出详细规定，进一步规范公司对商业秘密的保护。

#### （6）财务管理的内部控制

结合公司具体情况及公司对会计工作内控管理的要求，公司制定了《财务管理制度》，在财务管理体制、会计核算内容和程序、财务报告、会计核算基础工作、会计档案管理制度、预算管理、电脑系统使用管理制度等方面均进行了明确规定，旨在提高公司经济效益，维护股东权益。

#### （四）信息与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。

#### （五）内部监督

公司审计委员会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对董事会负责。

### 四、报告期内公司内部控制存在的缺陷

根据《公司法》等有关法律法规规定，公司根据行业特点以及运营情况逐步制订了一系列覆盖公司业务活动各个环节的内部控制制度，有力地保证了公司的平稳运行，防范经营风险。根据公司内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现内部控制重大缺陷。

### 五、改进和完善内部控制的有关措施

随着外部环境的变化、经营业务的发展、规模的不断扩大及管理要求的提高，公司内部控制仍需不断进行修订和完善，以强化风险管理，推动管理创新，仍需持续不断地提高管理层在内部控制方面的能力和素质，进一步探索公司治理的有

效措施，重视实效性和长效性的结合，不断提升公司治理水平，以保证公司持续、健康、快速发展。

公司将采取以下几个方面措施，改进和完善内部控制体系：

1、持续加强对《公司法》以及公司经营管理等相关法律、法规、制度的学习和培训，特别是在加强内部控制的规范性、长效性方面下苦功夫，不断提高广大员工特别是公司董事、高级管理人员及关键部门负责人、关键岗位责任人的风险防控意识，切实在工作中执行国家的相关法律和规定，并将其列入一项长期工作。

2、进一步加强公司内部控制，优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律、法规及监管部门的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度，进一步健全和完善内部控制体系。

3、继续完善公司治理结构，提升公司规范治理的水平，提升公司科学决策能力和风险防范能力。

4、重点强化和完善内部监督职能，不断完善内部控制评价机制，及时发现内部控制缺陷，及时加以改进，保障内部控制的有效性。

## 六、内部控制自我评价

### 1、公司董事会对公司内部控制报告的意见

公司董事会认为：公司已建立了比较完善的内部控制制度并且有效地贯彻执行，符合国家有关法律、法规的要求，内部控制制度合法、合理且有效，能够适应公司管理的要求和发展的需要。公司内部控制制度涵盖法人治理、经营管理、生产活动等各个环节，形成了较为科学合理的决策、执行和监督机制，内部控制活动能够较为顺畅地得以贯彻执行，能有效控制公司的内外部风险，保证公司的规范运作和业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。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。

### 2、公司审计委员会对公司内部控制报告的意见

公司审计委员会认为：公司现已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家

相关法律法规要求以及公司经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司生产经营管理的各环节，起到了较好的风险防范和控制作用，保证了公司各项业务活动的有序有效开展，保护了公司资产的安全完整，维护了公司及股东的利益。本报告真实客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

随着公司内外部环境以及宏观环境、政策法规的持续变化，公司也将结合公司发展战略及实际需要，在持续的公司治理过程中，不断完善公司内部控制体系，强化风险控制管理，加强内外部信息的沟通及交流，加强成本控制，提高公司的市场竞争力，为公司可持续发展提供有力的保障。

广东玫瑰岛家居股份有限公司

董事会

2026年3月27日