

# 金科地产集团股份有限公司

## 2022年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引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”),结合金科地产集团股份有限公司(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 2022 年 12 月 31 日(内部控制自我评价报告基准日)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的内部控制,评价其有效性,及时修订完善,并如实披露《内部控制自我评价报告》是董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经营管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。

公司内部控制的目的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,内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化,可能导致原有控制活动不适用或出现偏差,对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善,为上述目标的实现提供合理保障。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、重要缺陷的认定情况,于内部控制自我评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。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。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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) 内部控制评价机构设置及责权分配

公司董事会是内部控制评价工作的领导机构,公司设立内控建设与实施委员会,负责组

织、领导、监督内部控制评价工作，听取内部控制自我评价工作报告，审定内部控制缺陷整改意见，批准《内部控制自我评价报告》的对外披露。

内控建设与实施委员会下设企业管理职能和工作小组，授权公司企业管理职能牵头负责内部控制评价的具体组织实施，评价内部控制设计及运行的有效性，督促整改评价中发现的内部控制缺陷，编制《内部控制自我评价报告》。

公司坚持以风险管理导向为原则，由公司大运营职能组织总部各专业部门及各子公司对内控设计及执行情况自我评价；总部各专业部门及各子公司业务部门均设置内控专员等相关内控管理岗位，负责本单位内部控制的日常管理工作。

监事会对董事会实施内部控制进行监督，审议《内部控制自我评价报告》。

公司聘请专业咨询机构提供内部控制咨询服务，对内部控制规范、实施方法及风险管理等进行培训指导，聘请专业审计机构对公司内部控制进行审计。

## （二）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括公司总部和各区域地产公司，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 96.04%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 84.54%。纳入评价范围的事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督；重点关注的高风险业务领域主要包括投资、资金、销售、成本、采购、对子公司管理、关联交易、对外担保、募集资金、信息披露等领域。具体评价结果阐述如下：

### 1、内部环境

#### （1）组织架构

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等国家法律法规及规范性文件、《公司章程》等规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理委员会，实现了有效制衡、各司其职、协调运作的治理结构，公司决策机构、执行机构和监督机构相互独立、责权明确、相互制衡；董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、关联交易委员会和薪酬委员会，对公司经营活动中的重大事项进行审议并提交董事会审议；设立了独立董事、董事会秘书，制定了《独立董事年报工作制度》、《“三会”议事规则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等多项符合公司发展的治理制度，明确决策、执行、监督等职责权限，形成了科学合理的治理结构。

公司根据业务特点和发展需要，优化内部管理机构设置，制定《组织管理手册》、《授权

管理手册》，明确各机构及岗位职责权限、工作流程、操作规范，形成了各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

公司对所属子公司的设立、转让、注销等实施控制，规范股权变更控制；对超过公司董事会授权范围的子公司设立、对外转让股权、子公司注销清算等业务，除履行公司内部审批程序外，还需报公司董事会或股东大会审议通过后实施。

报告期内，公司严格按照相关规定组织召开“三会”，各级机构按照《公司章程》、职责权限、议事规则和工作程序履行职责；制定区域公司标准架构规范，优化集团总部、区域公司、城市公司组织架构，实施区域差异化管控模式，全面落实和优化 PMO 管控体系，持续深化授权体系，深化公司经营管理能力，不断提升组织效能，公司经营管理水平显著提高。

## （2）企业文化

公司坚持“以攀登者铸企业魂”主题思想为指导，深入践行“正直、合作、创新、拼搏”的核心价值观，强化思想文化牵引，以“文化入心，攀登致远”为主题，采取“宽领域、立体化、强推进、全参与”的系列主题教育活动，增强文化建设的渗透性、关联性，确保文化“入眼-入心-入行”，助力公司高质量发展。

报告期内，始终以“攀登者铸企业魂”为总体目标，坚定文化自信，弘扬攀登精神为直达思想，系统性构建文化理念并推进革新。

一是突出文化内核，树立榜样人物及团队，自上而下强化文化自信。落实高管文化代言人主体责任，加强组织文化氛围诊断和管理者行为调研，征集典型案例，全面革新攀登者大使、攀登者先锋营表彰活动，让榜样文化掷地有声。

二是全方位解码文化，正确理解核心价值观的内涵。革新核心价值观评价体系，开展文化共识会、赋能训练营等文化赋能活动，全面解读文化导向，增强组织整体对于文化感知的一致性，加深员工对于主流文化内涵的理解，切实让攀登者文化内化于心，外化于行。

三是制度融入，文化诊断，助力高质量发展。推进文化融入“招聘、绩效、荣誉、干部管理”等制度，推动创新课题研究结项，遵循“落地场景化”导向实施文化诊断，促进攀登者文化落地。

## （3）发展战略

2022 年以来，外部环境复杂严峻，受地缘冲击，美联储激进加息等因素影响，全球经济面临衰退压力。国内经济面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，经济增速超预期放缓。房地产调控政策宽松力度不断加大，但效果不及预期，市场恢复缓慢，商品房销售规模

同比大幅下降，房地产行业持续面临流动性困境。

金科全体同仁在困难面前不退缩、不放弃、不躺平，以坚定果敢的信念与勇气，以坚韧不拔的意志和韧性，始终上下一心、众志成城。面对纷繁复杂的行业环境，金科始终保持战略定力，坚持聚焦地产主业，坚持高质量发展战略，不因阶段性困难而动摇。针对现阶段行业出现的阶段性问题，公司阶段性调整经营策略，进一步明确了近两年的经营策略，即“一稳、二降、三提升”。“一稳”是指稳健发展；“二降”是指降负债、降库存；“三提升”是指提升盈利能力、提升核心竞争力、提升资产运营能力。以推动公司生产经营良性循环为主线，统筹抓好生产经营与风险防控，强力推进保交楼、保生产、保稳定促转型升级——“三保一促”工作，稳定公司经营大盘。

报告期内，持续提升战略研究整体能力，完善研究体系、制定研究标准、开发研究工具，形成多维度的战略视野，强化宏观研究、铺开国际研究、关注产业研究、探索模式研究，提高科学决策水平，增强风险预警能力，并对特定课题开展重大战略性项目专项研究。

#### （4）人力资源管理

公司始终秉持“人才是金科第一资源”的价值理念，人力资源中心以适配业务目标的组织优化、提升效能的人才结构升级、激发共识的文化建设，持续执行“人才优、活力强、效能高”的三五战略人才力要求。为应对行业下行压力，及时调整结构，保证组织活力。适配经营计划和业务重点，降人员总量、优人才结构。强化文化赋能，深化核心价值观落地，激发共识。聚焦易用性，完善体系文件，推进数字化建设，为建设组织能力奠定基础。

报告期内，一是支撑一稳二降三提升经营策略，优化调整组织管控模式。综合考虑当前业务现状、当地市场容量、未来业务体量、经营管理能力等因素，优化区域本部组织设置标准和一线公司设立标准，以适配地产业务布局的调整；突出集团总部在组织能力建设中的主导作用，探索推行大部制改革，关联度高、专业相近的职能合并，分别设立对 PMO 机制负责的“主战”单元——业务模块、对能力建设负责的“主建”单元——专业模块，实现“横向协同、决策有效，纵向穿透、管理高效”；并主动变革人力资源管理模式，践行“业务驱动、服务专业”人力资源战略。明确三支柱分工界面，健全 HRBP 运行机制，区域人力全员转型 HRBP，深度伴随业务、服务业务。

二是聚焦组织能力提升，优化人才结构、健全人才梯队。通过组织结构调整、人才结构升级等管理举措，金字塔结构向橄榄结构转型初见成效；结合盘点结果提升各条线人才力，持续夯实人才储备；聚焦能力升级，推动场景化赋能，持续强化核心能力。

三是秉持“能力建在组织上、能力建在流程上”，深化人力资源体系 2.0 建设。从流程完备度优化梳理人力资源三级能力框架，遵循管理体系一般要件结构（P-G-F-T-S），从业务探讨与梳理出发，初步实现人力资源管理工作规范化、标准化、流程化，并为信息化提供依据。根据系统建设规划及业务数字化实际诉求，确立“系统做优、数据做准”的阶段性建设目标。

### （5）社会责任

2022 年，集团品牌经营部聚焦企业经营，深挖新闻价值点，持续通过专题策划、线上传播等，积极探索品牌宣传工作新路径，全方位、全覆盖、立体式开展品牌宣传工作，有力传递公司发展稳健、市场认可、产品有实力、服务有温度的品牌形象，全方位提升品牌美誉度。

报告期内，凭借强劲的综合实力与品牌美誉度，公司先后斩获“福布斯全球企业”、“财富中国企业 500 强”、“中国房地产百强企业”第 16 位、“中国企业 500 强”第 144 位、“中国民营企业 500 强”第 38 位等荣誉。

## 2、风险评估

报告期内，公司根据国内经济大环境变化和行业发展新形势新情况，加强特殊时期风险管理体系建设，以应对突发情况，确保企业在行业凋敝的大环境中能走出困境和周期。集团法律事务中心居安思危，提前部署，全面系统梳理资金、工程、建设、营销等重点模块，深入项目本身，重点从保现金流、保复工、保项目交付等方面着手，建立法务、财务、资金部门联动机制。一方面配合业务部门开展各类债务展期谈判和诉前纠纷调解，减少涉诉案件；一方面建立重大案件会商机制、重大专项工作机制等工作机制，有效应对、积极化解公司经营中的各种法律风险。重点关注监管资金账户使用情况、冻结资金账户情况、项目资金往来情况、融资情况、重大案件（含商票案件）情况、执行案件的执行情况、私刻伪造印鉴情况。提前部署邀请外聘律所为公司中高管开展《上市公司刑事合规管理》培训，夯实公司健康可持续发展的机制保障。坚持依法合规经营，严格执行涉诉信息对外披露等国家法律法规、政策，协助公司妥善处理跟投、关联交易等事项。

报告期内，公司制定了《金科股份信息保密制度》，承担集团及各所属公司风险管理委员会及风险管理办公室日常工作，推进相关工作，持续强化公司风险防范能力，扎实推进公司风险控制能力；在集团稳定经营发展领导小组领导下，积极承担法务工作组相关工作，参与资产保护、复工复产、回款等重要经营活动，为公司“保交付、保复工”、“回款”等工作及时提供法律支持；通过不定期组织相应的专项检查等形式开展常动态的风险信息收集与跟踪，及时研判和出具各类风险报告，并形成专项风险应对措施报告；未雨绸缪、精准研判，妥善

应对，积极为公司重要决策、重大经营活动提供法律咨询意见，提高重大风险预警及化解能力，坚持一级抓一级、层层抓落实；组织相应部门进行专项风险事项会议，形成风险专题报告，及时跟踪督办风险事项，切实防范公司经营风险。

### **3、控制活动**

公司主要控制措施主要包括：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、绩效考评控制等。

#### **(1) 不相容职务分离控制**

公司对各项业务模块中涉及到的职务、职责进行系统梳理，设置各级各类工作岗位，运用不相容职务分离控制模式形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的运行机制。

#### **(2) 授权审批控制**

公司明确了各岗位办理业务的职责权限及审批程序，各级各类岗位应当在授权范围内按规定程序行使相应职权并承担相应责任。

#### **(3) 会计系统控制**

公司严格执行国家统一的会计准则、会计制度，为规范会计核算工作，制定了《金科股份财务管理办法》及各项具体业务核算制度，加强公司会计管理，提高会计工作的质量和水平。通过升级优化财务信息一体化系统，强化财务管控能力，深化管理会计运用，有效保证了会计信息及资料的真实性和完整性。

#### **(4) 财产保护控制**

公司制定了财产日常管理和定期清查制度，明确财产使用和管理部门的职责分工，采取财产登记、实物保管、定期盘点、帐实核对等措施，优化财产管理效益，全方面的提升财产管理的安全完整性。

#### **(5) 绩效考评控制**

公司制定了《金科股份绩效考核管理办法》，组织开展了季度、半年度、年度绩效考核工作，坚持公平公正、规范透明、绩效导向原则，使绩效考核结果能为薪酬分配、人才甄选与培养、人才结构优化、薪金福利调整等提供决策依据。

公司将上述控制措施在下列主要的业务模块管理中进行综合运用，结合公司组织架构情况制定了一系列的控制措施，涵盖了公司经营管理的各个部门和环节，主要控制活动如下：

#### **1) 运营管理**

公司针对从事的经营业务制定了全生命周期的运营管理体系，形成了项目决策、节点排

布、品质管控、考核激励、跟踪检查、评估考核等业务管控闭环。以地产业务为例，公司持续完善优化并执行项目投资、定位、设计、招标、采购、工程、成本、招商、销售、客户满意度、运营、后评估以及绩效考核等覆盖地产开发建设全过程的一系列管理制度。

报告期内，公司根据大运营管理体系，修订完善了《金科股份项目运营计划管理制度（2022版）》等制度，全面持续推进PMO体系的运行，提升项目经营质效，深化价值引领型项目差异化管理模式，防范经营风险，优化项目决策机制、项目运营策略、计划管理模板，加强品质管控，强化合资合作项目管控，优化跟投管理机制体系；加强运营计划编制、执行检查、风险反馈，改进措施、绩效评估、运营后评估等闭环管理。

## 2) 财务资金管理

公司严格遵照国家统一的会计准则和会计制度，制定了《会计管理及核算规范》及各项业务核算制度，建立了规范的会计工作秩序；编制《金科股份财务系统数据管理办法》、优化《金科股份财务稽核指引》、《金科支付管理办法》、建立财务共享管理机制及操作标准等一系列管理规范，优化财务工作流程，强化财务风险控制；持续加强财务信息一体化建设，提升财务信息安全、准确、真实性，扎实推进财务处理信息自动化建设，保证财务资金安全。

公司制定的《金科股份融资管理办法》、《融资管理操作手册》、《金科股份银行账户管理办法》、《金科股份资金日报管理细则》、《金科股份内部资金调拨管理细则》一系列管理规范，完善集团资金管理体系，促进融资业务标准化，确保资金链安全，统筹银行账户管理，全力保障项目交付，强化公司资金精细化管理。

## 3) 全面预算

全面预算覆盖公司所有经济业务与财务收支项目，制定了《全面预算制度》，明确项目预算管理原则、分工、关键业务把控、重大风险控制等管理边界，按年度编制预算，并由全面预算部负责，根据具体项目分解到季度和月度，按照调研、编制、执行、检查、分析、调整、考核等预算控制程序实施；深入建设并推进全面预算管理系统管理，自主研发项目经济测算信息系统和三年经营计划信息化平台。实现三年滚动产销测算、目标经济测算、新项目获取及资金计划等从线下到线上计算，通过测算全面反应公司未来的销售、成本、现金流量等经济指标，让管理层实时掌握企业运营状况，为管理层提供决策支持，以便有效地组织与协调企业全部的经营活动，完成公司的经营目标。动态跟踪目标执行情况，基于利润目标发挥财务对价格的管控，基于测算发挥对项目股权价值的评估，有效发挥全面预算对公司经营发展的指导作用。

#### **4) 合同管理**

公司持续优化合同管理模式，持续提高标准化覆盖率，同时结合最新法律法规和行业情况完善合同条文。通过合同合理的退出条款设计降低合资合作项目风险，防止向诉讼的转化率。完善搭房协议、债务展期协议，拟定配套合同文本，确保行业新形势下常用业务合同的适配适用。通过大力加强合同履行管理确保合同履行风控，重点加强合资合作、工程、营销、融资等各类履约风险及争议。对于合同履行过程中存在的重大风险事项，每月进行清查；强化重大合同交底，联合风险板块搭建合同履行风险信息报送、统计、督办流程，以及合同履行风险信息统计输出系统，有效降低了公司因合同纠纷导致的诉讼。

#### **5) 关联交易**

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》详细划分了公司股东大会、董事会、总裁办公会对关联交易事项的审批权限，规定了审批程序和回避表决制度。董事会下设关联交易专业委员会，制定了《关联交易委员会实施细则》对关联交易进一步细化。公司重大关联交易经独立董事事前认可及关联交易专业委员会审核后，方提交董事会审议。披露关联交易时，同时披露独立董事意见。报告期内，公司未违反相关规则。

#### **6) 对外担保**

公司制定了《对外担保管理制度》，规定了股东大会和董事会对外担保的审批权限、基本原则、审批程序、管理监督、信息披露和责任追究机制等。报告期内，公司对外担保行为未有违反《对外担保管理制度》的情形发生。

#### **7) 重大投资**

公司制定了《重大投资决策管理制度》，明确了公司重大投资的审批权限、审议程序、项目研究评估、投资计划的进展跟踪及责任追究等。报告期内，公司未有违反《重大投资决策管理制度》的情形发生。

#### **8) 募集资金使用**

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司证券发行管理办法》等法律法规的规定，制定了《募集资金管理制度》，明确了募集资金的存储、使用、变更、监督等，对募集资金采取专户专储、专款专用的原则进行统一管理，公司募集资金已使用完毕，在使用期间公司未有违反《募集资金管理制度》的情形发生。

### **4、信息与沟通**

### **(1) 内部信息沟通**

保障业务高效开展，推进数据共享集成，公司制定并完善了《信息系统账号及权限管理细则》，落实信息化系统管理规范及要求，提升信息安全管理。进一步夯实 IT 基础设施建设，升级办公管理信息平台（OA）、美好金科移动办公平台、夯实优化流程引擎平台、迁移数据中心到金科中心并投入使用；实现内部信息的高效、安全传递，及时、真实、准确、完整地记录公司业务活动、提升公司业务运营效率。

报告期内，公司在金石计划全面推广后又进一步进行升级建设并推动数据治理工作，统一数据口径、全域数据覆盖，提升数据质量。经分项目一期上线推广助力业务统一管理口径，二阶段深化应用，核心指标进行指标血缘分析展示，增强数据调整敏感度，赋能业务，业务管理能力显著提升。

### **(2) 外部信息沟通**

公司制定了《信息披露制度》《外部信息使用人管理制度》和《投资者关系管理制度》等，对重大事项、应披露信息标准进行了界定，明确了公司信息披露事务负责人以及信息传递、审核、披露流程，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行有效控制。

报告期内，公司严格遵循了《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关法律法规及规范性文件的规定和要求，全面履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息，切实维护了广大投资者的利益。

### **(3) 反舞弊程序**

公司持续贯彻执行《金科股份廉政建设制度》等制度规范，明确公司管理干部和员工的廉政责任，由集团监察审计中心组织纪检监察部等部门贯彻落实廉政建设工作，通过开展廉政宣讲、发布廉政看板、廉政公示等方式，对全体员工进行警示教育。公司制度明确了举报事项查处程序，设立并向员工和外部关系方（供应商、客户、股东、公众等）公示了举报方式，纪检监察部负责日常举报信息管理，分析研判举报信息，针对举报事项进行调查，形成调查处理报告，及时向监事会汇报。公司与公检法部门建立了长期合作关系，严厉打击贪污腐败行为，共同预防和治理职务犯罪。

报告期内，公司对涉嫌诈骗、职务侵占、非国家工作人员受贿、挪用资金盗窃等违法犯罪行为零容忍，依法移送司法机关处理，将典型案例在公司内部通报；广大员工主动上交合作单位赠送的礼品礼金，构建清廉的营商工作环境，有效保护了公司和全体员工的合法利益；

建立监督公示系统，及时通报纪检监察事项，起到良好的警示作用，防范公司经营风险，保护员工职业生涯。

## **5、内部监督**

### **(1) 内部控制体系**

公司内控建设与实施委员会设有内控建设与实施工作小组、管理标准化审议专家小组两个专业机构，从规章制度建设、业务流程体系建设、内部控制建设和三方面建立健全内部控制体系，通过开展内部控制自评评价和审计，及时发现并整改内部控制设计和运行缺陷，推动公司内部控制体系不断完善；公司风险管理委员会协同开展内部控制体系不断完善。

### **(2) 内部审计**

公司在监察审计中心下设审计职能，制定了《内部审计制度》，独立行使内部审计职权，通过实施全面经营审计、领导干部离任审计、各类专项审计等，评价和改进风险管理、控制和治理过程中的效果，深入剖析公司管理中存在的不足，揭露潜在的经营风险，积极督促整改，达到为公司增加价值和改进经营的目的。

### **(3) 内部监察**

公司在监察审计中心下设监察职能，制定了《金科股份纪检监察制度》《金科股份问责制度》《金科股份内控处罚与赔偿制度》等制度规范，独立行使监察职权，通过日常监察和专项巡检，对公司及控股子公司领导干部履职尽责情况进行监督；建立了监督公示系统，及时将公司内的违规违纪行为进行公示，发布廉政看板，预防和查处违规违纪、失职渎职、作风不正等行为，及时实施惩戒，为公司发展保驾护航。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

### **(三) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准**

公司依据财政部、证监会等五部委联合发布的企业内部控制规范体系及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定，按照中国证监会重庆监管局发布的《关于做好重庆辖区上市公司内部控制规范实施工作的通知》的要求，结合公司经营管理实际情况，按照制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告的固化程序，综合运用个别访谈、调查问卷、专题研讨、穿行测试、抽样分析等方法，充分收集证据，如实填写评价底稿，研究分析内部控制缺陷。

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，采用定量和定性相结合的方法研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准，并和以前年度保持一致。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

财务报告内部控制是指针对财务报告目标而设计和实施的内部控制。由于财务报告内部控制的目标集中体现为财务报告的可靠性，因而财务报告内部控制的缺陷主要是指不能合理保证财务报告可靠性的内部控制设计和运行缺陷。公司财务报告内部控制的定性和定量标准如下，其中财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据，对于定量标准涉及多个量化指标的，公司董事会确定按照孰低原则进行具体应用。

财务报告内部控制缺陷	认定标准	
	定量标准	定性标准
重大	财务报表的错报金额落在如下区间： 1. 错报 $\geq$ 利润总额的 5%； 2. 错报 $\geq$ 资产总额的 3%； 3. 错报 $\geq$ 经营收入总额的 5%； 4. 错报 $\geq$ 所有者权益总额的 1%。	包括： 1. 董事、监事和高级管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为； 2. 公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告； 3. 公司审计委员会（或类似机构）和内部审计机构对内部控制监督无效； 4. 外部审计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报。
重要	财务报表的错报金额落在如下区间： 1. 利润总额的 $2\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%； 2. 资产总额的 $1.5\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额的 3%； 3. 经营收入总额的 $2\% \leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 5%； 4. 所有者权益总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%。	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、准确的目标。

一般	财务报表的错报金额落在如下区间： 1. 错报<利润总额的 2%； 2. 错报<资产总额的 1.5%； 3. 错报<经营收入总额的 2%； 4. 错报<所有者权益总额的 0.5%。	未构成重大缺陷、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认定标准

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括战略目标、资产安全、经营目标、合规目标等。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。公司非财务报告内部控制的定性和定量标准如下，其中财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据，对于定量标准涉及多个量化指标的，公司董事会确定按照孰低原则进行具体应用。

非财务报告内部控制缺陷	认定标准	
	定量标准	定性标准
重大	直接财产损失金额>资产总额的 3‰	包括： 1. 对公司的战略制定、实施，对公司经营产生重大影响，无法达到重要营运目标或关键业绩指标。 2. 决策不充分导致重大失误； 3. 违反国家法律法规并受到重大处罚； 4. 中高级管理人员和高级技术人员流失严重。
重要	资产总额的 1‰<直接财产损失金额≤资产总额的 3‰	包括： 1. 对公司的战略制定、实施，对公司经营产生中度影响，对达到营运目标或关键业绩指标产生部分负面影响。 2. 决策程序不充分导致出现重要失误； 3. 违反企业内部规章，形成较大金额损失； 4. 关键岗位业务人员流失严重。
一般	直接财产损失金额≤资产总额的 1‰	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷

### （四）内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在内部控制重大缺陷、重要缺陷。

针对报告期内发现的一般控制缺陷，公司已制定了有效的整改方案，并已严格落实相应

的整改措施，同时明确界定了整改责任人及整改时限，包括修订完善相关领域的制度和流程体系、强化专业培训、提升内控执行监督力度等，确保公司各项业务运营和经营管理的规范有序。

通过公司自我评价及整改，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司内部控制体系健全，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项。

#### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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。随着公司规模、业务范围、国家法律法规等内、外部环境的变化，公司将继续补充和完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

二〇二三年四月二十七日