

浙江帅丰电器股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

浙江帅丰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），结合本公司（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，我们对公司2023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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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，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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

三. 内部控制评价工作情况

(一). 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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：浙江帅丰电器股份有限公司、杭州帅丰科技有限公司、浙江元美电子商务有限公司

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
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之比	100.00
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100.00

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、销售业务、税金管理、生产管理、资产管理、研究与开发、工程项目、理财产品管理、合同管理、关联交易、财务报告与信息披露、内部审计、内部信息传递、信息系统管理等方面。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、募集资金管理、理财产品管理等事项。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(二). 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及公司《内部控制管理制度》《内部控制手册》等的有关规定，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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
利润总额	错报金额 \geq 利润总额5%	利润总额3% \leq 错报金额 $<$ 利润总额5%	在重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷
资产总额	错报金额 \geq 资产总额0.5%	资产总额0.3% \leq 错报金额 $<$ 资产总额0.5%	在重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷
营业收入	错报金额 \geq 营业收入1%	营业收入总额0.5% \leq 错报金额 $<$ 营业收入1%	在重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷

说明：

如同时符合上述几个标准的，分别适用相应情形。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①董事、监事和高级管理层的严重舞弊行为, 给公司造成重大损失和不利影响； ②注册会计师发现而未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； ③公司审计委员会和内部审计机构对财务报告内部控制的监督完全无效； ④重大缺陷未及时在合理期间得到整改； ⑤其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷。
重要缺陷	①未依照公认的会计准则选择和应用会计政策； ②未建立防止反舞弊程序和控制措施； ③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期末财务报告的过程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、完整的目标。
一般缺陷	在上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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
利润总额	错报金额 \geq 利润总额 5%	利润总额 $3\% \leq$ 错报金额 $<$ 利润总额 5%	在重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷
资产总额	错报金额 \geq 资产总额 0.5%	资产总额 $0.3\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额 0.5%	在重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷
营业收入	错报金额 \geq 营业收入 1%	营业收入总额 $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入 1%	在重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷

说明：

如同时符合上述几个标准的，分别适用相应情形。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①公司决策程序不科学，给公司造成重大损失和不利影响； ②未依程序及授权办理相关事项，造成重大损失的； ③公司中高级管理人员和高级技术人员严重流失； ④媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除； ⑤公司重要业务缺乏制度控制或制度体系完全失效； ⑥公司内部控制重大缺陷未及时在合理期间得到整改； ⑦严重违犯国家法律、法规； ⑧其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	①公司决策程序不科学导致的重要失误； ②未依程序及授权办理相关事项，造成较大损失的； ③公司关键岗位业务人员严重流失； ④媒体出现负面新闻，波及局部区域对公司造成一定影响； ⑤公司重要业务制度控制或制度体系存在重要缺陷； ⑥公司内部控制重要缺陷未及时在合理期间得到整改； ⑦其他对公司产生重要负面影响的情形。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。

说明：

无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

在日常运行中,内部控制流程在执行过程中可能存在一般缺陷,由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制,公司采取“即发现、即整改”的策略,一经发现确认即采取更正行动,使风险可控,并进行追溯,以防止类似情况的再次发生,对公司财务报告不构成实质性影响。

1.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

在日常运行中,内部控制流程在执行过程中可能存在一般缺陷,由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制,公司采取“即发现、即整改”的策略,一经发现确认即采取更正行动,使风险可控,并进行追溯,以防止类似情况的再次发生,对公司财务报告不构成实质性影响。

2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

报告期内，公司依据企业内部控制规范体系及其它内部控制监管要求，结合公司相关内部控制管理制度，围绕内部控制五要素，组织开展内部控制评价工作。同时，公司聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制实施情况进行了独立审计。公司现有内部控制制度能够适应公司的管理要求，从公司层面到各业务层面均建立了系统的内部控制体系及必要的内部监督机制，能够为公司经营管理的合法、合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、公允提供合理的保证。

下一年度，公司将在继续贯彻落实现有的各项内部控制制度的基础上，不断修订和完善公司内部控制体系，从制度建设方面和信息系统辅助控制方面，强化公司的内部控制管理。公司还将进一步加强内部控制制度执行情况的监督检查，从强化经营管理出发，以内控审计为基础，以经营管理为核心，以问题为导向开展审计工作，将工作重点放在重点业务领域的监督检查和事前预防体系中。通过加强审计检查力度和审计意见的落实，不断提升公司内部控制水平，使内部控制建设和管理进入一个持续化、常态化的管理状态，促进公司可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：商若云
浙江帅丰电器股份有限公司
2024年4月22日