

深圳市中装建设集团股份有限公司

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

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。

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及公司全资子公司、控股子公司，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 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、企业文化、发展战略、人力资源、财务报告、采购业务、销售业务、资产管理、质量控制、资金活动、信息披露、合同管理等；重点关注的高风险领域主要包括结算与回款、成本控制、投资管理、对外担保、关联交易、子公司管理等。主要事项如下：

1、治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会建立了战略委员会、提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会四个专业委员会，以提高董事会运作效率。董事会由 7 名董事组成，其中包括 3 名独立董事。

独立董事担任了提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会的召集人，涉及专业的事项首先要经过专业委员会通过后才提交董事会审议，以利于独立董事更好地发挥作用。监事会对股东大会负责，对公司财务和高管履职情况进行检查监督。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作。

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分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人力资源政策

公司根据发展战略，结合人力资源现状和未来需求预测，制定相关人力资源管理体系，明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，实现人力资源的合理配置。

公司坚持“公开、平等、竞争、择优任用”的人事管理原则，公开招聘选拔人才，并制定了岗位任职资格能力评价体系，按照专业水平和能力等综合素质情况对全员进行专业等级划分。同时，对管理岗位进行内部竞聘上岗，完善了人才引进与内部培养机制，优化了公司干部队伍和人员结构，为公司可持续发展提供组织保障。

效率优先，兼顾公平，可持续发展，是我们价值分配的基本原则。按劳分配的依据是：能力、责任、贡献和工作态度。按劳分配要充分拉开差距，分配曲线要保持连续和不出现拐点。股权分配的依据是：可持续性贡献、突出才能、品德和所承担的风险。股权分配要向核心层和中坚层倾斜，股权结构要保持动态合理性。按劳分配与按资分配的比例要适当，分配数量和分配比例的增减应以公司的可持续发展为原则。

公司薪酬根据“以岗定级，以级定薪，人岗匹配，易岗易薪”的原则，制定了以职位等级、专业档次和工作量等因素决定的薪酬管理制度：根据员工绩效、能力和综合情况进行薪酬调整，绩能取酬；薪酬与职位严格匹配，岗变薪变；强化了公司的核心竞争力，大力提升和改善队伍建设。

公司遵循价值规律，坚持实事求是，在公司内部引入外部市场压力和公平竞争机制，同时优化了绩效评价体系，建立公正客观的价值评价体系并不断改进，以使价值分配制度基本合理。按照经营管理指标和部门业绩指标的整体要求，制定了对公司领导班子、部门和个人岗位的三个层级考核标准，将部门和工作绩效与公司战略目标紧密结合，进一步提升经营管理水平，实现公司盈利和员工职业发展达到双赢。

3、企业文化及企业文化建设

公司秉承“客户、服务、品质、创新”的核心价值观，力推管理标准化，立足主业，弘扬工匠精神，创建精品工程，将“以客户为首”的理念融入到公司管理全过程，致力于将中装建设“打造成一家受人尊重的公司”。

公司提出“135”行为准则，要求全体员工向着同一个目标，一起努力，强化责任担当，提升执行力。

1 个基本原则：坚持以盈利为荣，亏损为耻；

3 有中装人：有意愿、有能力、有绩效；

5G 绩效：Goal（目标）、Guide（导向）、Group（团队）、Growth（成长）、Glory（荣誉）

面对不断变化的市场形势，中装建设不忘初心，秉承着“固本强基、扬长补短、创新发展”的发展战略，坚守“工匠精神”，深耕装饰设计和施工领域，多领域投资布局，完善产业链条，推动产业变革，逐步从专业的工程承包商，向科技型企业迭代升级。中装建设，提升人居品质，缔造百年基业，打造中国建筑装饰行业标杆企业。

4、社会责任

公司高度重视企业应承担的社会责任。总裁下设安全生产领导小组，负责领导公司安全生产与重大安全事故的指导与决策工作，公司安全管理中心负责人为小组副组长，安全管理中心为领导小组的下属执行机构；公司秉持品质优先，坚持为客户提供高品质的服务，建立完善的质量检查、监督、验收机制；公司秉持绿色、环保、健康的发展理念，坚持科技创新，积极装配式建筑研发与投入，建立自有生产加工基地，有效减少施工现场粉尘、噪音、废水等造成的环境污染；公司成立员工关爱基金，建立制度规范，积极援助困难职工家庭。

5、内部监督

集团公司董事会下设审计委员会，审计委员会统一领导集团公司的内部审计工作，并向董事会报告内部审计工作。在集团公司本部设立专门审计部门并配置专职内部审计人员，专门审计部门负责具体执行集团公司年度审计计划，履行内部审计职责，组织实施内部审计活动，向集团公司董事会审计委员会报告内部审计工作。内部审计人员应当具备与审计工作相适应的审计、会计、经济管理、工程技术等相关专业知识和业务能力，具有较强的组织协调、调查研究、综合分析、专业判断、文字表达能力。内部审计人员必须严格遵守职业道德和审计工作纪

律，在审计过程中始终保证独立性，忠于职守、坚持原则，保证审计结果的客观公正，不得滥用职权，徇私舞弊、玩忽职守。

报告期内，公司审计部认真履行审计监督职责，通过持续性监督检查与专项监督检查相结合方式，对公司内部控制制度的健全性、合理性和有效性进行监督检查，有效地防范企业经营风险和财务风险。

6、资产管理

公司建立了资产日常管理制度和定期清查制度，各项实物资产建立台账进行记录、保管，坚持进行定期盘点及账实核对等措施，以保障公司财产安全。公司已制定了《固定资产核算制度》、《货币资金管理制度》、《存货管理制度》等对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中的问题和潜在损失进行调查，按照公司制定的《资产减值准备计提、转回及资产损失核销管理制度》合理地计提资产减值准备，并将估计损失、计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

7、投资管理、对外担保、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》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》中规定了对外投资、收购及出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

重点关注的高风险领域主要包括结算与回款、成本控制、重大投资、对外担保、关联交易、子公司管理等。

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。

(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等相关法律、法规和规章制度的要求，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定量标准如下：

重大缺陷为错报金额高于上年税前利润的 5%以上；

重要缺陷为错报金额高于上年税前利润的 3-5%；

一般缺陷为错报金额低于上年税前利润的 3%以下。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：导致不能及时防止、发现并纠正财务报表中的重大错报；

重要缺陷：虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和经理层重视的错报；

一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的财务报告内部控制缺陷。

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定量标准如下：

重大缺陷为造成 5,000 万元以上直接财产损失；

重要缺陷为造成 1,000-5,000 万元的直接财产损失；

一般缺陷为造成 1,000 万元以下的直接财产损失。

(2) 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：

重大缺陷为关于企业安全、环保、社会责任、执业道德、经营状况的负面消息流传全国各地，被政府或监管机构专项调查，引起公众媒体连续专题报道，企业因此出现资金借贷和回收、行政许可被暂停或吊销、资产被质押、大量索偿等不利条件（发生I级群体事件）；

重要缺陷为关于企业安全、环保、社会责任、执业道德、经营状况的负面消息，被全国性媒体持续报道 3 次以上，受到行业或监管机构关注、调查、在行业内造成较大不良影响（发生II群体性事件）；

一般缺陷为关于企业安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况的负面消息，被全国性媒体持续报道 2 次（含）以下，省、自治区、直辖市政府部门或企业要求报告，对企业声誉造成一定不良影响（发生III或IV级群体性事件）。

（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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

本年度公司进一步对往期财务数据进行自查追溯，自查后，为更准确反应各会计期间的经营成果，如实反应相关会计科目列报，公司决定对 2017-2021 年度财务报表进行追溯重述，涉及其他应付款、主营业务成本、管理费用、盈余公积、未分配利润等科目；因上述追溯重述，同步调整了 2022 年度的其他应付款、盈余公积、未分配利润等科目。本次前期会计差错更正不会对公司财务报表产生重大影响。

为防止再次发生此类理解、运用的偏差，公司加强了管理层、主要相关人员对相关法律法规的学习，组织了会计准则符合性检查。同时启动前期会计差错更正披露相关程序。对于存量内部承包项目按照与监管机构确认的计算口径，对财务制度中成本核算相关的制度进行了补充修订，并于 2023 年 1 月开始执行。同时，公司组织财务人员深入学习《企业会计准则》、公司《成本核算办法》，切实提高财务人员的职业水平。

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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2023 年 10 月 20 日公司收到《深圳证监局关于对深圳市中装建设集团股份有限公司采取出具警示函措施的决定》；

2023年12月15日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《立案告知书》；

以上信息公司董事会已及时在指定网站披露，经自查，以上事项我们认为均为因公司内部承包项目成本计提不足造成，公司本期对2017-2022年度财务报表进行了前期会计差错更正，同时制定了内部控制整改措施并有效运行。为防止再次发生此类理解、运用的偏差，公司加强了管理层、主要相关人员对相关法律法规的学习，组织了会计准则符合性检查。同时启动前期会计差错更正披露相关程序。对于存量内部承包项目按照与监管机构确认的计算口径，对财务制度中成本核算相关的制度进行了补充修订，并于2023年1月开始执行。同时，公司组织财务人员深入学习《企业会计准则》、公司《成本核算办法》，切实提高财务人员的职业水平。

四、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的说明。

深圳市中装建设集团股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十九日