

广东风华高新科技股份有限公司

2022年度内部控制评价报告

广东风华高新科技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”），结合广东风华高新科技股份有限公司（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，我们对公司2022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

(一) 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的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

(二) 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, 公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

(三) 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对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

三、内部控制体系运行情况

(一) 加强顶层设计, 规范治理结构。公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关规定, 设置了较为合理的符合公司实际情况的治理架构, 建立股东大会、董事会、监事会及经理层, 并于 2022 年 6 月修订《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》等相关制度, 明确各自职责权限, 形成科学有效的职责分工和制衡机制, 日常工作中严格按照相关规定组织三会的召开、会议决议的落实。

(二) 加强制度建设, 规范业务流程。公司高度重视制度建设, 制定行政管理、财务管理、资产管理以及人力资源管理等方面的规章制度, 并加强制度宣贯。2022 年 9 月组织开展管理制度贯彻执行情况的专项检查, 结合《内部业务简明手册》, 梳理现有制度、补齐制度短板, 规范工作流程。邀请中介机构举办《采购风险防控》专题培训, 通过案例与实际结合, 就如何加强合规操作, 防范采购业

务风险进行了深入剖析，引导采购人员主动将风险防控意识融入到具体业务流程中，有效预防和降低公司物资采购风险。

（三）细化工作网络，落实内控措施。公司根据业务发展需要，设置财务管理部等部（室），人力资源中心等中心，以及分（子）公司等生产单位，明确各部（室）、业务中心及生产单位的职责及分工，并根据管理职责或业务内容完善各项规章制度，确保各司其职，有条不紊。公司建立会计核算系统、公文系统、费用控制系统、营销管理系统及人力资源管理系统等信息系统，并严格要求系统开发、管理及应用权限互相分离，有力保障了公司内控体系的正常运行。

（四）加强监审联动，强化内控监督。公司监事会主席按照规定参加公司相关会议，监督检查公司董事会、经营班子执行“三重一大”决策制度及权力运行情况，加强对重点领域和关键环节的监督。公司确立了综合检查和履职情况反馈机制，利用专项检查、投诉举报等渠道和手段，对公司的制度、纪律、履职等进行全方位监督。公司审计部门聚焦重点项目、重点领域开展审计监督，对内部控制制度设计及执行情况开展评价，并提出审计建议，有力促进了公司内部控制体系的完善和平稳运行。

四、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

2022 年度纳入评价范围的单位主要包括：风华高科本部（包括总部部室、业务中心及下属分公司冠华、端华、电子工程、电感、利华等）和机电进出口、吉华、风华苏州、超容 4 家下属子公司，纳入评价范围的单位资产总额占公司合并资产总额的 97%，营业收入占合并营业收入总额的 92%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、财务管理、采购管理、筹资管理、投资管理、资产管理、销售管理、研究开发、工程管理、担保管理、业务外包、财务报告、全面预算管理、合同管理、信息沟通与披露、信息系统、审计与监督、行政综合等流程。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，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及公司内部控制评价办法的相关规定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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，对金额超过营业收入0.5%的错报认定为重大缺陷，对金额超过营业收入0.2%的错报认定为重要缺陷，其余为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ①公司高级管理人员舞弊；
- ②公司更正已公布的财务报告；
- ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运

行过程中未能发现该错报；

④公司对内部控制的监督无效。

(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：

①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；

②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。

(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2. 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：

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及金额大小为依据，造成直接财产损失占公司营业收入0.5%的为重大缺陷，造成直接财产损失占公司营业收入0.2%的为重要缺陷，其余为一般缺陷。

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：

出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

①公司缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；

②公司决策程序不科学，如决策失误；

③违反国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；

④管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；

⑤内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；

⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

(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或重要缺陷。

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或重要缺陷。

五、其他内部控制相关重大事项说明

不适用。

广东风华高新科技股份有限公司董事会

2023 年 3 月 28 日