



2020 年度内部控制自我评价报告

广东东鹏控股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 2020 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，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。纳入评价范围的单位包括公司及各子公司，具体包括：

公司名称
广东东鹏控股股份有限公司
清远纳福娜陶瓷有限公司
丰城市东鹏陶瓷有限公司
澧县新鹏陶瓷有限公司
淄博卡普尔陶瓷有限公司
佛山市东鹏陶瓷有限公司
江西丰裕商贸有限公司
广州市东鹏陶瓷有限责任公司
深圳东鹏陶瓷有限公司
上海东鹏陶瓷有限公司
陕西东鹏建材有限公司
佛山市顺德区东鹏陶瓷销售有限公司
广西粤鹏建材有限公司
云南轩鹏建材有限公司
佛山市东鹏陶瓷发展有限公司
昌都裕和商贸有限公司
湖南东鹏建材贸易有限公司
佛山东鹏洁具股份有限公司
堆龙德庆和盈商贸有限公司
堆龙德庆裕威商贸有限公司
佛山市高明稳畅家具有限公司
江西东鹏卫浴有限公司
重庆石湾东鹏陶瓷有限公司

广东艺耐卫浴用品有限公司
广东东鹏家居有限公司
江门市东鹏智能家居有限公司
佛山市东鹏整装卫浴有限公司
佛山市乐淘陶科技有限公司
堆龙德庆绿家科技有限公司
佛山市东鹏木业科技有限公司
广东鹏鸿创新科技有限公司
佛山东华盛昌新材料有限公司
重庆市东鹏智能家居有限公司
江门市鹏美绿家厨卫科技有限公司
山西东鹏新材料有限公司
广东省东芳新材料科技有限公司
湖口东鹏新材料有限公司
佛山市鹏达家居有限公司

纳入评价范围单位的资产总额占公司 2020 年度合并财务报表资产总额的 100%，纳入评价范围单位的营业收入总额占公司 2020 年度合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入本次内部控制评价范围的业务和事项包括：组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、研究与开发、工程项目、销售业务、财务报告。重点关注的高风险领域主要包括：销售业务、采购业务、资产管理、薪酬管理、工程项目、信息系统管理等。

上述纳入评价范围的公司、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。

1、组织架构

公司按照《公司法》、《公司章程》以及其他法律法规的规定，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，形成了有效的职责分工和制衡机制。

建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，制定了以《公司章程》为基础、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事

规则》、《总经理工作细则》等为主要架构的规章制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人及内审部负责人由董事会聘任，在董事会的领导下开展具体的各项工作，公司明确了各高级管理人员的职责，总经理按《总经理工作细则》全面主持公司的日常工作。

目前公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。监事会由 3 名监事组成，其中一名职工监事。

董事会下设战略与发展、提名、审计和薪酬与考核四个委员会，制定了《董事会战略与发展委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》。公司董事会秘书和证券事务部作为董事会下设事务工作机构，协调相关事务并从事上市公司的投资者关系管理工作。

经理层主持企业的生产经营管理，负责执行股东大会、董事会的决议。公司经理层由总经理领导、副总经理、财务总监等高级管理人员组成，总经理全面主持公司日常生产经营和管理工作，各高级管理人员分别主管公司的采购、研发、生产、销售、财务和人力资源等业务环节。经营管理层保证内部控制制度的有效建立与执行，批准内部控制自查计划，组织开展内部控制检查与评价并向董事会报告。负责实施具体生产经营业务，行使经营管理权力，管理公司日常事务，负责指挥、协调、管理、监督公司职能部门和对外投资子公司，保证公司的正常经营运转。

股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡、运作良好，形成一套合理完整、有效的经营管理架构，保证了公司治理结构、机构设置、权责分配等相关运行机制的有效性和规范性，为公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。

公司与控股股东及其关联企业在资产、业务、人员、机构及财务等方面分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、发展战略

公司在董事会下设立战略与发展委员会，建立了《董事会战略与发展委员会实施细则》，对发展战略的编制、实施、评估及调整管理施行全程、有效的控制。董事会战略委员会定期或不定期召开会议，审议公司发展的重大战略规划和举

措，确定并适时调整公司发展目标。公司经营团队根据董事会确定的战略规划，制定相应的实施路径和具体目标，再逐级分解到各公司和职能部门，分解的目标都纳入公司各机构的业绩考核。围绕战略编制、战略目标和计划分解，以及战略执行与评估三个步骤，实现对战略的全过程管理。

3、内部审计

公司制定了《内部审计制度》，设立了隶属于审计委员会下设的独立的内审部，负责对公司的生产经营活动和内部控制进行独立的审查和监督，坚持惩防重在预防的原则，对控制体系的设计和运行状况进行评价，并根据情况的变化采取必要的纠正措施，有效监督公司内部控制的良性循环和长效机制的运作。

4、社会责任

公司围绕安全生产、消防管理、安全防护用具管理、安全事故处理、产品服务质量管理、环境保护与资源节约、促进就业与职工权益保护方面进行了相关的制度约束和风险控制。有效履行各项社会责任，打造和提升企业形象。

在安全生产方面，建立了企业安全生产监督检查机制，落实专岗专人负责公司安全生产检查。安全生产责任落实到人，清楚界定安全事故责任人和部门，保证公司安全生产制度彻底得到贯彻执行。

在员工安全防护方面，加强对公司员工的安全保护力度，为公司员工配发安全防护用具，建立安全事故应急机制，妥善处理各种突发的安全事故，并通过定期的巡查彻底解决各种安全隐患。

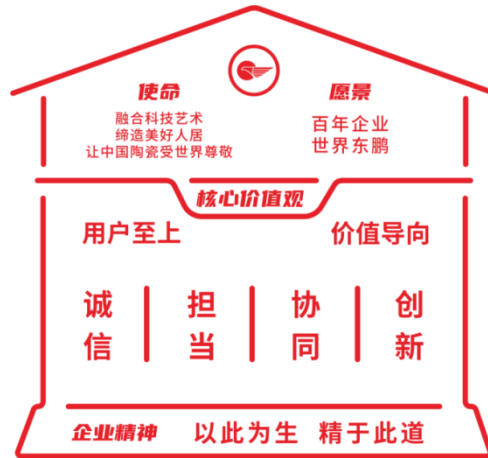
在产品质量管理方面，加强公司对产品质量的过程管控和反馈控制，有效解决公司产品质量问题，充分地保证消费者的利益；在服务管理方面，强化公司服务质量管控力度，以满足客户需求。

在环境保护方面，加强了公司的环境管理力度，确保公司的生产经营中所产生的废水、废物、废气以及噪声能得到妥善处理。

5、企业文化

公司秉承“融合科技艺术，缔造美好人居，让中国陶瓷受世界尊敬”的企业使命和“百年企业，世界东鹏”的企业愿景，在不断努力推进公司各项事业快速、协调发展的同时，始终不忘回馈社会，积极承担社会责任，不断为社会创造价值，实现股东、债权人、客户、员工、消费者、供应商以及社会的多赢共赢。把创新驱动和绿色发展作为企业赢得未来的核心战略，为消费者提供绿色、个性化、高

品质的家居解决方案。践行企业的责任与担当,为促进企业与社会的可持续发展,做出更大贡献。



6、人力资源

根据《中华人民共和国劳动法》及有关法律法规规定,公司制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策,公司实行劳动合同制,对人力资源需求、人员招聘、员工入职、工资薪酬、绩效考核、培训管理、人员退出等进行了详细规定,并有效运行。通过对公司的整个人力资源管理体系的优化完善,为公司吸引、保留高素质人才提供了有力的保障。公司以创造价值者为本,充分尊重、理解和关心员工,通过科学的培训,努力将员工塑造成为各类职业化的优秀人才。同时,公司非常重视员工素质,将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司现有人力资源政策能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

7、资金活动

公司围绕投资、融资、日常的资金管理三方面进行有效的控制和管理规范,减少因投资失误、债务风险以及日常资金管理混乱等给公司造成损失。

在投资管理方面,严格控制企业投资活动,关注投资回报、投资风险及投资流动性。重大投资前公司必须进行可行性分析和论证,科学合理地设计投资计划和方案,对投资协议和合同进行法律、财务风险识别和规避,确保会计记录正确和投资处置合理。

在融资管理方面,根据公司战略发展要求和资金使用计划,合理设计融资计划和方案,保证公司资金在能够维持日常运营需求同时减少资金成本和降低偿债风险。

在日常资金管理方面，公司资金管理部对所有子公司资金进行跟踪管理，利用 SAP 系统对资金收付过程进行管理控制，严格规范资金收支条件、程序和审批权限，保障资金支付得到有效管控。

8、采购业务

为了促进企业合理采购，满足生产经营需要，防范采购环节的舞弊风险，公司对采购申请、采购询价、采购执行、采购验收、采购付款等不相容职务实施岗位职责分离，确保采购业务整个业务流程中相互牵制。公司针对采购管理关键控制环节，明确了相关流程规范以及控制要求。

在采购开发环节，严格执行公司的供应商甄选、评估、招标定标的工作，确保供应商的生产能力、管理水平、产品质量符合公司的要求。采购询价、报价结果需提交相关部门负责人进行审批，最终选定供应商。

在采购计划管理方面，公司严格按照市场销售和生产需求编制采购计划，严格控制采购请购环节，采购订单经过公司严格审批，减少盲目采购或由于过于乐观估计市场需求而出现超量采购等现象，有效地防止和避免存货积压、占用企业流动资金。

完善供应商分类管理和定期评价制度，并根据对供应商的过程监督和控制，保证供应商所提供的产品符合公司的质量标准。

建立采购过程监督和质量检查体系，对供应商进行过程监督 and 产品质量检查，明确规定产品验收标准和入库程序，保证最终的入库产品符合公司要求和质量标准。

严格控制采购合同和采购付款权限审批流程，规范采购合同审批和风险规避等方法，通过采购付款审批确认环节，有效控制了采购合同风险和采购付款不规范等问题。

9、资产管理

公司围绕存货、固定资产、无形资产三个方面进行科学有效的管理。在存货管理方面，公司围绕存货生产计划、原材料入库出库、产成品入库出库、存货盘点、损坏物料及呆滞老化物料处置等方面进行了明确的管理和控制；在固定资产管理方面，公司围绕固定资产购置、固定资产验收、固定资产管理与维修以及固定资产报废等方面做了明确的流程规范和约束；在无形资产管理方面，公司围绕

土地使用权、软件等进行了明确的管理要求和规范约束。公司对资产的减值建立了测试机制，确保公司资产真实、完整。

10、工程项目

公司围绕工程项目的立项、招标管理、工程建设管理、工程付款、竣工验收等方面，建立了规范的操作程序，确保公司工程项目建设可行、工程建设过程可控、工程验收规范、工程付款合规。

11、研究与开发

公司对技术与开发高度重视，在产品的设计前进行严格和科学的立项论证和可行性分析，对整个研发过程和工艺设计过程进行严格的管控，确保公司研发工作能不断地为公司产品提供持续的竞争优势。根据产品的生产制造环节，规范工艺设计过程，科学合理地设计整个产品工艺，确保产品生产制造过程有序科学，并为生产制造的过程控制建立依据。

12、销售业务

公司对整个销售过程进行了全面的控制管理和约束，主要围绕销售计划管理、销售客户管理、销售结算管理、销售价格管理、销售配送管理等方面进行有效的控制和管理。公司对市场进行了深入细致的分析和预测，按照公司战略发展要求和往年的销售实际情况编制和分解销售计划，用以实际指导销售工作。公司对新接受客户各方面能力进行了细致的调查研究，与具备一定信用能力、资金能力、销售服务能力的客户合作，并定期对不符合公司能力要求的经销商客户实行淘汰机制。公司会对客户情况的不同，实行不同的结算方式，并通过 SAP 和经销商系统等规范结算过程。公司会定期对不同客户的结算状况进行监控，以及时发现并处理异常的结算事项。公司制定了灵活的销售政策，根据实际的市场情况和竞争对手的价格策略，调整公司的产品销售价格，确保公司的产品具备价格竞争能力。公司对销售配送进行了严格的管理，在合同签订阶段清晰制定双方的运输配送和验收规定，以明确双方的权利和义务。在货物交接验收时，公司会通过要求对方出具运输委托书、身份证明、验收签字等各项手段，增强交接验收流程的规范性，最大程度地规避货物交接中可能出现的风险。

13、财务报告

公司高度重视财务报告的数据真实、完整，对公司的会计核算、财务报告编制、发布等进行了严格的控制和管理。同时公司建立了财务报告分析制度，通过

对公司的各种经营数据和财务数据的分析研究,为公司的决策层提供充实有效的决策依据。

按照会计法律法规和统一的会计准则制度,对公司的会计科目变更、会计记账凭证和资产进行严格控制,保证公司会计科目不得随意更改,原始凭证保存完整,内容规范,资产记录属实等。

为避免出现财务报告虚假和重大遗漏,公司加强了对财务报告编制、合并财务报表、财务报表对外提供等方面的过程控制。具体为:在财务报表编制时需严格按照国家规定的会计制度和会计准则要求编制报表,任何人都不得擅自更改公司现有的会计政策和会计估计,并将报表编制、审核、审批相互进行分离,保证财务数据的准确性和真实性。

建立财务报表分析制度,定期对财务报表进行分析,结合公司经营管理类报表,全方位地掌握和了解公司的运营情况。重点包括:资产、负债、收入、成本费用、利润和公司现金流等情况。对应收账款及存货进行专项分析,每月形成相关的报表进行分析和处理。通过报表的深入分析,充分挖掘出公司进一步提升改善的机会领域,并将分析得出的建议和结论传递至相关部门用以实际指导工作,进而最大化地利用公司财务报告。

14、控股子公司

公司制订了《控股子公司管理制度》《重大信息内部报告制度》,要求各控股子公司及时向公司分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司产生较大影响的信息。为加强对控股子公司的管理,公司通过向控股子公司委派或推荐董事、监事及主要高级管理人员,以及总部职能部门对控股子公司的对口部门进行专业指导及监督的方式,从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对控股子公司实施了有效的管理。

15、募集资金使用

公司制订了《募集资金管理制度》,对募集资金存放、使用、项目变更、报告及监督等内容作了明确的规定,对募集资金进行专项账户管理。2020年度,公司不存在违反《募集资金管理制度》有关规定的情况。

16、关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》,对公司关联交易行为从交易原则、关联人和关联关系、关联方申报及关联方清单的管理、关联交易定价原则、关联交易

的决策程序、关联交易信息披露及关联交易管理核查与责任追究等各方面进行了规定。公司持续强化对关联方交易的监控，增加了对大额关联交易的评估或审计要求，加强了财务部与内部审计部、董事会审计委员会就关联交易情况进行定期沟通的工作。2020 年度，公司未发现违反《关联交易管理制度》有关规定的情况。

17、对外担保

公司制订了《对外担保管理制度》，对公司对外担保的程序、对象及风险进行了详细的规定。报告期内，公司内部审计部每季度检查公司对外担保的管理情况，未发现违反上述管理制度的例外事项。

18、重大投资

公司制订了《对外投资管理制度》，以规范公司对外投资行为，防范对外投资风险，保障对外投资安全，提高对外投资效益。报告期内，公司所有重大投资均履行了相关审批程序，符合《公司章程》等相关规定，并按照规定履行信息披露义务。

19、信息披露

公司制订了《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《信息披露暂缓与豁免管理制度》《重大信息内部报告制度》《独立董事年报工作制度》《投资者关系管理制度》和《董事会秘书工作细则》，以确保公司信息披露合规。报告期内，公司严格执行上述制度做好信息披露工作，并加强了公司董事、监事、高级管理人员及相关人员对信息披露规则的学习和培训。

20、信息化

公司管理已基本实现计算机化和网络化，借助信息管理系统，如 SAP 系统、OA 系统、电子邮件等，实现了公司内部交流的网络化和信息化。公司信息技术部门严格管理用户权限，根据公司的战略发展要求和经营管理现状，明确了公司的信息发展规划和计划，明确了信息系统权限管理要求，利用信息系统权限管理，保证公司能充分利用信息系统，实现对公司的权力、责任、信息等方面的有效控制。同时，建立了信息系统日常维护机制，并据以开展信息系统维护和日常工作，对公司的信息系统进行有计划的扩展、升级和更新，保障信息系统能够持续正常的运转，提升公司的信息化管理水平。

21、内部监督

公司建立了合同评审、新客户审批、供应商评估等内部监督机制，不定期地对公司内部的各种经济事项进行日常审计或专项审计；对内部控制设计和执行情况进行检查。公司通过以上内部监督过程对公司运营活动进行全面的监督和控制。

(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：如一项缺陷或缺陷组合引起的下述项目潜在错报金额有一项满足重大/重要/一般缺陷认定标准，即被认定为重大/重要/一般缺陷。

缺陷等级 定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报的金额	错报 \geq 合并财务报表营业收入总额的2.5%	合并财务报表营业收入总额的1% \leq 错报 $<$ 合并财务报表营业收入总额的2.5%	错报 $<$ 合并财务报表营业收入总额的1%
利润总额潜在错报的金额	错报 \geq 合并财务报表利润总额的10%	合并财务报表利润总额的5% \leq 错报 $<$ 合并财务报表利润总额的10%	错报 $<$ 合并财务报表利润总额的5%
资产总额潜在错报的金额	错报 \geq 合并财务报表资产总额的1.5%	合并财务报表资产总额的0.5% \leq 错报 $<$ 合并财务报表资产总额的1.5%	错报 $<$ 合并财务报表资产总额的0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为/事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为/事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重大缺陷：

- (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；

(2) 企业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) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为/事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为/事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重要缺陷：

(1) 未依照企业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达到真实、准确的目标。

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

公司结合财务报告内部控制缺陷的评价标准制定了非财务报告内部控制缺陷的评价标准。如果一项缺陷或者缺陷组合产生的影响满足下述重大/重要/一般缺陷的任一项认定标准，即被认定为重大/重要/一般缺陷。

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：

缺陷等级 定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产安全	造成直接财产损失 \geq 合并财务报表资产总额0.30%	合并财务报表资产总额0.06% \leq 造成直接财产损失 $<$ 合并财务报表资产总额0.30%	造成直接财产损失 $<$ 合并财务报表资产总额0.06%

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	重要缺陷	一般缺陷
------	------	------

(1) 违反国家法律、法规或规范性文件； (2) 决策程序不科学导致重大决策失误； (3) 重要业务制度性缺失或系统性失效； (4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改； (5) 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形； (6) 其他对公司产生重大负面影响的情形。	(1) 重要业务制度或系统存在的缺陷； (2) 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改； (3) 其他对公司产生较大负面影响的情形。	(1) 一般业务制度或系统存在缺陷； (2) 内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------

(三) 公司内部控制评价程序和方法

1、内部控制评价程序

(1) 成立内部控制评价小组

评价小组由董事、公司高级管理人员、公司内审部及职能部门负责人为组员，具体负责对公司的内部控制执行情况进行检查。

(2) 内部控制评价业务培训

由公司内审部负责，向相关职能部门负责人和公司高级管理人员传达内部控制管理要求，介绍内部控制评价工作程序和方法。

(3) 实施内部控制执行情况检查

内部控制评价小组根据检查分工要求，认真进行内部控制规范性和合规性检查，对部分核心内部控制流程进行穿行测试，对发现的内部控制缺陷进行了初步的认定。

(4) 分析内部控制缺陷，进行缺陷整改

对检查中发现的内部控制缺陷，由相关责任部门对缺陷发生原因进行分析判断，并组织人员进行缺陷整改。

(5) 编制内部控制评价报告

内部控制评价小组根据公司的内部控制建设实施情况以及检查结果，编制内部控制自我评估报告，提交董事会全体董事审议。

2、内部控制评价方法

在评价过程中，评价小组采用了个别访谈、调查问题、穿行测试、证据检查、实地查验、抽样和比较分析等办法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据。

（四）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、重要缺陷。公司发现的一般缺陷均已纳入公司考核体系,已按规定时间整改完成。

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、重要缺陷。公司发现的一般缺陷均已纳入公司考核体系,已按规定时间整改完成。

3、持续改进机制

公司虽然建立了比较完善的内部控制体系和相关流程,但内控体系建设是一项长期的动态工程,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。为保证防范经营风险的能力与公司的发展和改革相适应,本公司拟采取以下措施对内部控制工作进行改进和提高:

(1) 加强日常审核流程的规范性,对日常经营管理中的各类重大事项,如内外部对账管理、资金管理报告等建立书面审批流程,从而确保相关经营活动事项能得到充分审核,规避经营风险和账务处理错误,且有利于建立责任追踪机制。加快人事流程审批速度,避免审批滞后。

(2) 加强销售环节货物交接验收流程管理,进一步规范签收手续和资料保存制度,加快相关流程的信息化建设,从而确保收入确认的准确性和及时性、保证资产的真实性和完整性。

四、其他内部控制相关重大事项说明

不适用。

广东东鹏控股股份有限公司

董事长：_____

何新明

2021年4月20日