

华瑞电器股份有限公司

2021 年度内部控制自我评价报告

华瑞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，以及其他内部控制监管要求，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 2021 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

华瑞电器股份有限公司（以下简称“公司”）董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任。公司内部控制的目的是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证，而且内部控制的有效性也可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，公司将立即采取整改措施。

二、建立内部控制目标和遵循的原则

（一）建立内部控制的目标

1. 建立、完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法、合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略目标。

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5. 确保国家有关法律法规、规范性文件和公司内部控制制度的贯彻实施。

（二）建立内部控制遵循原则

1. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置、权责分配及业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，并兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应与公司经营规模、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。

5. 成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制自我评价结论

公司内在建立过程中，结合了公司产品的行业特点及公司多年的管理经验，保证公司内部控制符合《企业内部控制基本规范》，以及上市公司监管部门的有关要求，并能够对公司经营风险起到有效的预防和控制作用。

公司制定了内部控制检查监督的工作计划，涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈与完善提供了合理的保证。

公司董事会及专业委员会，在不断地完善公司治理结构的同时，组织公司有关部门及人员，从公司内部控制要素之内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通，以及内部监督等几个方面，对公司内部控制的设计是否完整与合理，内部控制的执行是否有效进行了评价。2021 年公司已按照既定计划，完成了内部控制监督检查的有关工作。

公司内部控制体系建设是一项长期的系统工程，随着公司不断地发展和内外部环境的变化，2021 年公司内部控制也不同程度的出现了一定的问题或不

足，还需要公司定期对内部控制制度进行地梳理、优化和完善，进一步提升公司内部控制对重大风险的防范能力。

2021 年公司内部控制，尽管还存在一定的问题或不足，但总体来说，公司董事会认为：公司已经按照《企业内部控制基本规范》与《企业会计准则》的有关要求，在所有重大方面，有效保持了与财务报告相关的内部控制，公司内部控制总体也是有效的，并将各类经营风险控制在了可接受的范围之内。

四、内部控制评价工作情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合控股子公司具体情况、依据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了发展战略、销售管理、采购管理、资金管理、工程管理、投资与融资、固定资产管理、存货管理、财务报告、信息披露、合同管理等等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。至 2021 年 12 月 31 日公司内部控制制度建设及实施情况如下：

（一）内部控制环境

1. 公司治理结构

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》等相关规定设立了股东大会、董事会、监事会，建立了以《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》为基础，以《独立董事工作细则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《投资者关系管理制度》、《投资者关系管理工作细则》、《关联交易准则》等为具体工作细则的一套较为完善的治理制度。明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、执行机构、监督机构和经营机构科学分工、各司其职，有效制衡的治理结构，从制度上保证了公司经营行为的合法合规、真实有效。

（1）股东大会是公司的最高权力和决策机构，按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度规定履行职责，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

(2) 董事会对股东大会负责，其成员由股东大会选举产生，按照《公司章程》、《董事会议事规则》等制度规定履行职责，在职权范围内行使经营决策权，并负责内部控制的建立健全和有效实施。公司的董事会共有 9 名成员，其中独立董事 3 名。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，除战略委员会外，各专业委员会召集人全部由独立董事担任。公司的各项治理制度和安排为独立董事、各专业委员会发挥作用提供了充分的保障。

(3) 监事会由 3 名监事组成，设监事会主席 1 人。监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定监督公司董事、经理和其他高级管理人员按规定履行职责，并对董事会建立与实施内部控制进行监督。

(4) 经理层对董事会负责，经理层主持公司的生产经营管理工作，公司总经理在董事会领导下全面负责公司日常经营管理及发展事务，督导各职能部门的工作，评估各部门工作成效，协调各部门关系，完成董事会制定、下达的各项经营工作目标。

2. 组织结构

公司根据行业特点、业务发展、组织流程和管理目标，建立了符合公司发展的组织机构体系。包括股东大会、董事会（董事会下设：战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计部、证券法务部）、监事会、经理层以及财务中心、人力资源中心等具体职能部门，并明确了各职能部门在决策、执行或监督等方面的职责权限，各机构之间分工协作、沟通顺畅、运行高效，体现了分工明确、相互制约的治理原则。

3. 人力资源

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《劳动法》及《劳动合同法》等有关规定，结合公司的实际情况，制定了公司中长期人力资源发展规划、人力资源管理控制程序，以及薪酬、招聘、培训、绩效以及考勤管理等规章制度，并有效地贯彻执行。

公司通过持续培训，来提高全体员工的素质；通过建立科学有效的招聘、竞争、淘汰机制，改善和优化各层次人员结构；通过提高工作和劳动效率，逐步提高员工收入。

各部门根据人力资源总体规划，结合生产经营的实际需要，制订年度人力资源需求计划和薪酬（绩效）分解方案；建立岗位技能与任职资格管理体系，对员工能力进行评价和管理，实行定岗定责，以岗选人，通过公开招聘、竞争上岗等公开、严格的程序选聘优秀人才，将职业道德修养与专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准；建立和完善人力资源的激励约束机制，公司中高层领导统一实行年薪制，进一步完善了目标绩效管理体系，通过对各级人员的培训、指导及考核评价，并建立与绩效挂钩的薪酬制度，激发员工的工作积极性，不断提升员工素质。

2021 年公司各月订单充足，为扩大产能，缓解招工难问题，公司制定了多种应急方案，采取多渠道组合方式招聘一线员工，同时进一步提高了设备的自动化，从而保障了 2021 年生产任务的顺利完成。

4. 企业文化

公司以致力于打造中国高端制造标杆企业，以优质的产品造福人类为愿景，以追求全体员工物质与精神两方面幸福为使命，一直致力于打造幸福家园企业文化。

公司非常注重员工对中国传统文化、经营哲学的学习与实践，以促进员工的不断成长，推动公司逐步发展壮大。2021 年公司中高层仍坚持，每天线上学习、打卡分享，每周三线下组织分享、总结；各部门、分厂员工每周组织学习会，深入接受传统文化熏陶与洗礼，进一步提升员工的认同感和责任感。

2021 年，每逢节假日，公司都会为员工准备丰富的节日福利及有关活动；为了关爱员工留守子女，公司暑假期间举办了“假日学校”；中秋节为全体员工父母寄送“中秋月饼”等等，真心关爱员工及家人，提升员工的归属感和幸福感。

同时，公司以让员工实现自我价值为企业经营导向，通过加强员工各种专业技能培训和继续教育，不断提升员工综合素质，为员工创造了实现自我价值的发展平台。

（二）风险评估

公司通过制定和执行各项内控制度，能够确保职责及制衡机制有效运作，公司建立的决策程序和议事规则民主、透明，内部监督和反馈系统基本健全、有效。

公司各部门根据战略目标及发展思路，结合行业特点，全面系统地收集相关信息，识别内部风险和外部风险。在制定年度经营计划时，分析面临的形势与困难，识别与分析可能影响企业发展的风险因素，并要求在经营计划执行中进行阶段性分析与评估；通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，将风险控制可在可承受的范围之内。

对重大投资进行决策时，要求在项目论证时，财务、法务、审计等职能部门参加，分析可能的风险，并提出防范应对措施；对可能发生的经营风险、安全风险、环保风险和财务风险，定期进行评估、提示及完善，确保各类重大突发事件得到及时发现并妥善处置，从而有效防范各种可能风险或将损失减少到最低程度。

（三）主要控制活动

公司控制活动分为管理活动和业务活动。主要采取的控制措施包括：不相容职务分离、授权审批、财产保护、会计核算、财务管理、预算控制和绩效考核等。公司结合风险评估结果，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受范围之内。本报告期评价的主要控制活动如下：

1. 资金管理

2021 年公司重新修订了《资金管理制度》，依据《企业内部控制基本规范》及结合公司实际，进一步明确了资金收、支及保管责任，加强资金预算管理，提升资金风险防范与管控水平，确保资金合理、合法及有效使用，并为公司资金安全、可靠及高效提供制度保障。

公司按照国家《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定；按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序；制定了收付款审批权限等系列程序，严格执行对款项收付的稽核及审查；货款的支付均需填制付款申请单报批后支付。公司同时注重对票据、印章等与货币资金有关事项的管理，并定期和不定期进行监督检查。

经对资金管理内部控制评价，2021 年公司资金收支的审批控制执行规范、有效，各种不相容岗位相互分离，公司及子公司各项资金均由集团统筹、调拨及审批，资金、票据及印章管理相对规范和安全。

2. 全面预算管理

为进一步规范公司全面预算管理工作，提高预算编制与管控的科学性、合理性，结合公司实际情况，根据《企业内部控制基本规范》有关规定，2021年公司对《全面预算管理制度》重新进行了修订。

公司预算委员会根据 2021 年经营目标、计划及《全面预算管理制度》有关规定，按时组织、指导公司各部门及子公司按照“自下而上”和“自上而下”相结合的方式编制了 2021 年公司全面预算，经公司董事会（或授权）批准后，及时下达并要求公司各部门及子公司认真执行。

2021 年公司财务中心每月能够认真地完成对预算执行情况进行管理和控制，定期组织召开了预算分析会，对预算执行发现的问题，分析原因并提出改进建议，督促责任部门进行整改。

2021 年根据公司预算实际达成情况，结合公司绩效考核有关规定，公司对各部门、生产分厂及子公司进行了相应的绩效考核和评价，并落实了有关绩效考核责任。

3. 采购与付款管理

为了进一步规范公司采购管理，2021年公司重新修订了《物料采购管理制度》和《设备采购管理制度》，加强了采购预算管理力度，调整、细化了申购、价格、付款及合同的审批权限等，有效提升了公司采购管理水平。

目前，公司采购管理相关制度，包括：《物料采购管理制度》、《设备采购管理制度》、《采购控制程序》、《供货商管理控制程序》、《供方业绩考评规则》等有关制度。

2021年公司审计部对采购与付款业务循环以及供应商管理有关内部控制的有效性进行了审查和评价，披露了如下几点问题，并进行了督促和整改。

- （1） 采购询价、比价，部分缺少书面报价单；
- （2） 采购订单计划到货日期填写，部分缺乏计划性；
- （3） 个别采购订单，供应商未回执签字或签章；
- （4） 个别采购物料形成呆滞，处理不及时。

除了上述个别问题外，2021年公司物料采购按照公司计划物控中心的《物料需求计划》及使用部门《请购单》，编制采购计划及下单采购；物料需求计划、请购记录真实完整；采购与付款业务流程的各控制点均得到有效审批控制；

采购到货的验收、入库手续完备；采购部及时催收发票，并办理结算与付款手续。

2021年公司采购严格价格及审批控制，采购管理总体较好。采购部通过优化供应商结构、战略合作及市场比价等方式，2021年公司采购降本金额约167万元。为了进一步健全和完善采购内控制度，2021年初公司在修订采购管理制度时，也进行了重新梳理和评估，对采购管理方面存在的不足和控制风险，也以制度措施的形式予以规范，并制定了有关预防措施。

2021年公司铜材、电木粉、零部件等主要原材料的供应商，能够严格按照ISO9001:2008、TS16949:2009体系认证标准进行管理和考评。

总体来说，2021年公司采购与付款业务循环，以及供应商管理的内部控制执行是有效的。

4. 销售与收款管理

为进一步规范公司销售管理，加强销售业务内部控制，2021年3月公司重新修订了《销售与收款管理制度》，补充完善了销售台账管理、客户收货确认、发出商品及应收账款对账等管理措施，加大了管控力度，同时，调整、细化了各项销售业务的审批权限，可以有效预防公司销售与收款业务有关风险。

公司销售与收款内部控制制度，依据《企业内部控制基本规范》，结合公司实际制定，主要包括：《销售与收款管理制度》、《报价控制程序》、《合同评审控制程序》及《业务员提成与考核激励政策》等规章制度。

公司财务中心、营销中心均建立的销售管理台账，对于日常销售出货、开票及回款情况每天登记台账。每月公司组织召开专题会议，分析、讨论账款逾期情况，加大了疑难货款的回收力度，防范、降低了应收账款的坏账风险。

公司财务中心对货款回收情况进行监控，定期向营销中心提供应收账款明细表，超期账款由营销中心负责催收货款。公司制定了逾期应收账款管控措施，将销售货款回收率与销售人员业绩考核挂钩，对于超期账款、订单积压库存均加收资金占用利息并从业务员提成中扣除；对于坏账，公司首先采取法律措施，尽可能挽回坏账损失，其次不足弥补的，将追究业务员有关的经济赔偿责任。

2021年公司审计部对销售与收款内部控制有效性进行了专项审计，并对订单管理、发出商品、客户收货确认、销售台账、销售开票/回款以及超期账款等方面予以了重点关注，其中：存在问题或不足，主要包括以下几点：

- (1) 财务销售台账个别数据不一致；
- (2) 低毛利订单审批手续，个别不完备；
- (3) 个别客户的超期发货审批及管控，还不够到位；
- (4) 部分销售发货开票不够及时；
- (5) 个别客户收货未签收回执（事后已确认收货）。

对于上述问题，审计部已组织召开专题会议，并对存在问题进行了督促整改，以预防有关风险。

总体来说，2021 年公司销售与收款业务循环的内部控制执行是有效的，能够将经营有关风险，控制到可接受的范围之内。

5. 固定资产管理

为了进一步规范公司固定资产管理，2021 年公司依据《企业内部控制基本规范》，结合公司实际，重新修订了《固定资产管理制度》，调整细化了岗位分工和审批权限，补充完善了资产购置、验收、保管、使用、维护、调拨及处置等有关规定。

固定资产采购，依据公司年度资产投资预算、结合公司订单情况，产能规划以及投入产出效益等方面，进行添置审批控制。采购价格货比三家（除非标设备外），采购定价及合同签订得到有效审批，到货验收、调试符合公司控制程序有关规定。

年度、半年度公司财务中心会同各资产归口管理部门，组织对公司固定资产分别进行全面盘点，确保资产安全。

2021 年公司审计部也对公司固定资产管理情况进行了审计监督和评价，其中：对于部分设备（折旧已提完）集团内部调拨的账务处理不及时设备，已做专项进行梳理和处理，力求设备账卡物一致。

总之，公司固定资产管理总体还是相对规范，内部控制执行也是有效的。

6. 工程项目管理

为了进一步规范工程项目管理，公司依据《企业内部控制基本规范》及结合公司实际情况，制定了《工程管理制度》与《项目招标管理办法》，明确了工程项目立项、工程招标、工程物资采购、施工管理、完工验收等业务流程及

管控措施。工程立项需经过可行性分析，一般项目经过管理层审批，重大项目须经董事会及股东大会审议通过。

工程招标通过邀请招标方式，由工程负责部门组织，审计部参与工程项目招标工作，对于造价较低的小型工程项目，由公司审计部对概算进行审核；对于造价较高的大型工程项目，公司将聘请外部专业机构对工程概算审核，选择合理施工资质施工单位，有效降低工程项目造价。中标价格及中标单位须经公司授权审批后，按合同审批流程与中标单位签订施工合同。工程进度款支付、工程验收决算经过施工方、项目组、监理等多方会签；工程决算结果须经专业造价机构审计；工程款项支付须经公司有效审批。

7. 投资管理

为规范对外投资行为，有效控制投资风险，公司制定了《对外投资管理制度》，对公司投资的基本原则、投资的审批权限及审议程序、投资事项研究评估、投资计划的进展跟踪及责任追究等，都做了明确规定。对于投资项目，公司严格评估项目收益的可行性，重点考虑价格的合理性和风险的可控性，通过严格的分级授权审批程序对重大投资实施全程监控，确保新项目获取安全、合法、审慎及有效。

在报告期内，公司发生的重大投资行为均按照有关法规及公司章程等有关规定，报经董事会及股东大会审议、表决后，并按有关规定及时履行了相应的信息披露义务。

8. 合同管理

2021 年结合公司实际，根据《中华人民共和国民法典》、《企业内部控制基本规范》，2021 年公司重新修订了《合同管理制度》，进一步规范、明确了合同评审、审批流程及管理措施，加强合同签订、执行风险管控力度，形成一套较为健全的管控体系。

公司聘请了专业律师，作为公司常年法律顾问，对公司有关部门拟签订的采购、销售及商务等合同，进行事前法律审核、事后跟踪服务。同时，不定期向各部门提供与经济合同相关的法律咨询服务。

2021 年公司组织中高层及采购、销售人员对合同法、民法典（部分）及其他有关法律知识进行了培训，以提高员工的法律意识及风险辨别能力。

经抽查审计及评价，2021 年公司各类合同基本能够按照《合同管理制度》有关规定进行评审、审批和签订，并按公司《印章管理办法》完成登记后，加盖印章。

2021 年公司合同管理水平，尤其是合同规范性及风险防范方面，已有较大提升。总之，2021 年公司合同管控的内部控制总体是有效的。

9. 财务报告及会计系统控制

公司根据国家《企业会计制度》与《企业会计准则》要求，建立了相对科学、规范的《会计核算与财务报告制度》、《关联交易决策制度》以及《成本核算管理办法》等财务制度，为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益。

公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

公司财务中心对子公司的财务实行垂直管理，有权提请聘任、解聘全资或控股子公司财务负责人，并报公司确认、批准。

在财务报告期内，公司财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产核实债务、结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告、财务报告对外提供前的审核、财务报告对外提供前的审计、财务报告的对外提供等阶段，均能按照公司现行制度有序的执行，确保了财务报告信息的真实性、完整性和有效性。

（四）信息与沟通

公司建立了信息与沟通机制，明确内部控制相关信息的收集、处理、传递的程序和范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析及整合，确保信息沟通及时、有效。

1. 内部信息沟通

董事会成员通过出席董事会会议获悉公司重大事项情况以及公司财务状况。监事会成员通过出席监事会会议、列席董事会会议获悉公司重大事项情况，

包括财务状况、经营状况、股权出让等。董事会、监事会成员定期通过董事会会议获悉并通过公司的财务报告及其他重大事项。

公司经理层通过参加周例会、月度质询会、财务分析会、质量分析会等会议，了解与公司经营有关的信息。公司日常的文件传递、费用审批通过 OA 系统及各种专门单据文件进行传递，公司涉密文件采用保密方式传递，请示工作使用有关的审批单。

公司借助信息管理系统，如：微信群、邮件、ERP、OA 及视频会议等信息系统，实现了公司内部交流的网络化、信息化，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递、沟通更加顺畅和快捷。

2. 外部信息沟通

公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

3. 信息系统控制

公司信息中心对信息保密等级进行划分，建立了完善的信息系统内部控制，对信息系统运维实行了前、后台管理，严格技术开发与运营管理分离、不相容职责使用权限分离，确保信息系统运行安全可靠。同时，加强了对技术文档的管理，优化信息资源的使用效率，保障技术文档的安全完整。

目前，信息系统内部控制执行良好，未来将进一步深入与细化信息安全管理及流程，并逐步扩大覆盖范围。

（五）内部监督

公司依据《企业内部控制基本规范》及其指引的有关规定，对公司监督机制的有效性进行认定和评价。

1. 公司监事会对董事会运作、董事会成员及公司高级管理人员履职进行监督，时刻关注阻碍公司经营目标实现、威胁公司资产安全、隐瞒公司信息真实、违反法律法规的风险行为，并及时要求改正和改进。

2. 公司董事会下设审计委员会，负责对建立与实施内部控制进行监督、协调内部控制审计及其他相关事宜等。审计部作为公司内部审计机构，对公司审计委员会负责并报告工作。

公司已建立起了一个相对完善的内部审计体系，确保了公司内部审计独立、客观、高效地完成各项审计监督工作。

公司明确了审计部作为主要内部监督机构，其主要职责：

- (1) 协助审计委员会履行其对企业风险管理、内部控制管理的监督职责；
- (2) 对公司各项控制活动进行审计监督；
- (3) 对与经济活动有关特定事项进行审计调查，并向董事会报告调查结果；
- (4) 建立和完善公司风险管理制度；
- (5) 组织开展公司日常风险的识别和评估，协调跨部门风险管理问题，监督检查公司日常风险管理制度的执行情况；
- (6) 组织风险管理有效性测试，提出风险管理报告并向公司管理层汇报；
- (7) 指导公司其他部门及子公司编制风险控制文件并进行审核；
- (8) 参与研究制定有关规章制度，对重大经营决策和投资方案提出意见及建议等。

3. 公司与中高层及关键岗位员工签订了《员工廉洁从业承诺书》，建立了舞弊预防和调查机制。通过邮件、电话等多种机制，保障举报渠道的畅通，坚持“惩防并举，重在预防”的原则，结合国家反腐倡廉工作的各项新举措、新思想，不断丰富企业文化建设内涵，积极开展年度反舞弊工作的自我评估、全面倡导员工廉洁从业的企业文化，加大对重点岗位的宣传力度，建立有效的预防和发现机制，及时根据举报线索开展调查处理，努力营造一个干净、文明、高效的经营环境和工作环境，有效保护公司及员工的有关权益。

五、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司根据《企业内部控制基本规范》、各项管理制度及流程来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认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

（一）财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

公司定量标准以营业收入、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致资产、负债相关的以资产总额为标准；内部控制缺陷可能导致利润表相关的以营业收入总额为标准。

1. 财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的，认定为重大缺陷：

- (1) 错报金额 \geq 资产总额的0.5%；
- (2) 错报金额 \geq 营业收入总额的1%。

2. 财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的，认定为重要缺陷：

- (1) 资产总额的 $0.1\% \leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的0.5%；
- (2) 营业收入总额的 $0.2\% \leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的1%；

3. 财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的，认定为一般缺陷：

- (1) 错报金额 $<$ 资产总额的 0.1% ；
- (2) 错报金额 $<$ 营业收入总额的 0.2% 。

以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。

(二) 财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下

1. 重大缺陷

控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督 无效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。

2. 重要缺陷

未依照公认会计准则选择和应用会计政策；公司缺乏反舞弊控制措施；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；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。

3. 一般缺陷

未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

(三) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

1. 重大缺陷：

非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 \geq 100 万。

2. 重要缺陷：

30 万元 \leq 非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失 $<$ 100 万元。

3. 一般缺陷：

非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额 $<$ 30 万元。

（四）非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

1. 重大缺陷

（1）公司经营或决策严重违反国家法律法规；

（2）对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；

（3）高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响；

（4）重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；

（5）公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

2. 重要缺陷

（1）公司决策程序导致出现一般失误；

（2）公司违反企业内部规章，形成损失；

（3）公司关键岗位业务人员流失严重；

（4）公司重要业务制度或系统存在缺陷；

（5）公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

3. 一般缺陷

（1）公司违反内部规章，但未形成损失；

（2）公司一般业务制度或系统存在缺陷；

（3）公司一般缺陷未得到整改；

（4）公司存在其他缺陷。

六、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和整改情况

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的重大缺陷和重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定和整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现非财务报告内部控制的重大缺陷和重要缺陷。

七、不断完善内部控制制度的措施

随着公司的持续发展和壮大，为了充分保障公司内部控制能够有效地预防与控制经营风险，2022年公司仍需不断地梳理内部控制制度，持续改进并加以完善。具体措施如下：

1、不断完善公司治理，提升公司规范治理的水平，进一步提高上市公司科学决策能力。

2、优化公司业务流程，持续改进和完善公司内控制度，提升公司规范运作水平与风险防范能力。

3、加强对公司各项控制活动的审计监督力度，提高管理层对审计工作的支持力度，积极配合审计问题的整改和落实。

4、不断加强对董监高及其他相关人员的学习培训，加强法律法规和公司制度的宣传、学习，不断提高公司内部运营的管理水平。

5、公司将持续推动人才发展体系建设，优化激励机制，最大限度地激发和调动员工积极性，提升公司的运营效率、降低成本，提升公司的经营业绩。

华瑞电器股份有限公司董事会

2021 年 12 月 31 日