

# 箭牌家居集团股份有限公司

## 2022年度内部控制评价报告

箭牌家居集团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”），结合箭牌家居集团股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，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：箭牌家居集团股份有限公司、深圳箭牌智能家居有限公司、佛山市法恩莎卫浴有限公司、佛山市高明安华陶瓷洁具有限公司、佛山市法恩洁具有限公司、佛山市法恩安华卫浴有限公司、肇庆乐华陶瓷洁具有限公司、韶关市乐华陶瓷洁具有限公司、应城乐华厨卫有限公司、佛山市乐华恒业包装材料有限公司、德州市乐华陶瓷洁具有限公司、肇庆乐华电子厨卫有限公司、广东乐华恒业电子商务有限公司、景德镇法恩陶瓷洁具有限公司、韶关安华陶瓷洁具有限公司、肇庆乐华家居用品有限公司、佛山市安华恒基卫浴有限公司、佛山市沃珑贸易有限公司、佛山市乐华恒业厨卫有限公司、肇庆乐华恒业五金制品有限公司、景德镇市乐景高科金属制品有限公司、广东乐华智能卫浴有限公司、景德镇乐华陶瓷洁具有限公司、广东乐华恒业家居售后服务有限公司、广东乐华住工贸易有限公司、佛山市顺德区乐华陶瓷洁具有限公司、佛山市箭牌信息科技有限公司、PT. ARROW HOME PRODUCTS INDONESIA（箭牌家居印尼有限公司）、佛山乐华世邦板材有限公司。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%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督；纳入评价范围的主要业务包括：治理结构、组织架构、内部审计、发展战略、人力资源管理、企业文化、社会责任、子公司管理、信息披露、募集资金、关联交易、对外担保、重大投资、财务报告、销售业务、采购业务等；重点关注的高风险领域主要包括：关联交易、对外担保、财务报告、销售业务、采购业务等。

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并结合内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对母公司及重要子公司截至2022年12月31日内

部控制的设计与运行的有效性进行评价。

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：

缺陷类型	定量标准（以营业收入作为衡量指标）	定量标准（以资产总额作为衡量指标）
重大缺陷	潜在错报金额 $\geq$ 营业收入的 1%	潜在错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%
重要缺陷	营业收入的 0.5% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 营业收入的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 资产总额的 1%
一般缺陷	潜在错报金额 $<$ 营业收入的 0.5%	潜在错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%

(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：

A. 重大缺陷：

- a. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- b. 公司更正已公布的财务报告；
- c. 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- d. 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；

e. 控制环境失效。

B. 重要缺陷：

- a. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- b. 未建立反舞弊程序和控制措施；
- c. 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；
- d. 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、完整的目标。

C. 一般缺陷：

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

(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：

缺陷类型	定量标准（以营业收入作为衡量指标）	定量标准（以资产总额作为衡量指标）
重大缺陷	潜在错报金额 $\geq$ 营业收入的 1%	潜在错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%
重要缺陷	营业收入的 0.5% $\leq$ 潜在错报金额 < 营业收入的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 潜在错报金额 < 资产总额的 1%
一般缺陷	潜在错报金额 < 营业收入的 0.5%	潜在错报金额 < 资产总额的 0.5%

(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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性高, 会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高, 会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性较小, 会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。

### (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、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、重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内, 公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长（已经董事会授权）签名：谢岳荣

箭牌家居集团股份有限公司

2023年4月12日