

金富科技股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

金富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），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至 2023 年 12 月 31 日止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，我们认为，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

本报告的评价范围为金富科技股份有限公司及控股子公司，其中纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额占比为 100%，纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额占比为 100%。本次纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、人力资源、筹资管理、资金营运、采购管理、资产管理、重大投资、销售管理、研发管理、财务报告、合同管理、信息系统、内部监督等。

(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、公司各项规章制度以及各项内部控制管理办法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。按照影响公司内部控制目标实现的严重程度，我们将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。具体列示如下：

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：

(1) 定量标准

| 缺陷等级 | 重大缺陷 | 重要缺陷 | 一般缺陷 |
|----------|---------------------------|--|--------------------------|
| 资产潜在错报 | 1) 错报金额 \geq 资产总额的 1% | 1) 资产总额的 0.5% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 1% | 1) 错报金额 $<$ 资产总额的 0.5% |
| 营业收入潜在错报 | 2) 错报金额 \geq 营业收入总额的 1% | 2) 营业收入总额的 0.5% \leq 错报金额 $<$ 营业收入总额的 1% | 2) 错报金额 $<$ 营业收入总额的 0.5% |

| 缺陷等级 | 重大缺陷 | 重要缺陷 | 一般缺陷 |
|-----------|----------------------------|--|---------------------------|
| 所有者权益潜在错报 | 3) 错报金额 \geq 所有者权益总额的 3% | 3) 所有者权益总额的 1.5% \leq 错报金额 $<$ 所有者权益总额的 3% | 3) 错报金额 $<$ 所有者权益总额的 1.5% |
| 利润总额潜在错报 | 4) 错报金额 \geq 利润总额的 5% | 4) 利润总额的 3% \leq 错报金额 $<$ 利润总额的 5% | 4) 错报金额 $<$ 利润总额的 3% |

说明：以上各项参考指标之间是或的关系，只要有一项指标的潜在错报达到重大缺陷的认定标准，则该项缺陷应被认定为重大缺陷。

(2) 定性标准

公司财务报告内部控制缺陷定性标准主要从对财务报告的潜在影响出发考虑。具体特征及缺陷等级划分如下：

| 重大缺陷 | 重要缺陷 | 一般缺陷 |
|--|--|-----------------------------|
| (1) 董事会或高管层指使、授意或默许编制虚假财务报告； (2) 注册会计师出具否定意见或无法表示意见审计报告； (3) 董事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； (4) 其他具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报的内部控制缺陷。 | (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 注册会计师发现却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； (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) 其他具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报的内部控制缺陷。 | 指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷。 |

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：

(1) 定量标准：公司非财务报告内部控制缺陷定量标准主要根据控制缺陷可能造成直接经济损失的金额，参照财务报告内部控制缺陷的定量标准执行。

(2) 定性标准：

| 重大缺陷 | 重要缺陷 | 一般缺陷 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| | | |
|--|---|---------------------------------------|
| <p>(1) 公司违反国家法律法规并受到处罚，造成重大损失、法律风险或不良影响；</p> <p>(2) 公司重大决策未按照法律法规和公司制度履行决策程序；</p> <p>(3) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>(4) 决策程序导致重大失误；</p> <p>(5) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；</p> <p>(6) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。</p> | <p>(1) 重要业务和关键领域的决策未开展风险评估、论证不充分；</p> <p>(2) 重要业务未执行公司制度和规章，造成公司经济损失；</p> <p>(3) 关键岗位人员流失 30%以上；</p> <p>(4) 子公司未建立恰当的内控制度，管理散乱；</p> <p>(5) 媒体出现负面新闻、波及局部区域；</p> <p>(6) 内部控制重要缺陷未得到整改。</p> | <p>指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。</p> |
|--|---|---------------------------------------|

(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情况，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

本公司没有发生对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

董事长：陈珊珊

金富科技股份有限公司

2024年4月19日