

天津凯华绝缘材料股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证本公告的真实性、准确性、完整性，承诺本公告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

一、公司基本情况

天津凯华绝缘材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2000年6月19日。

公司统一社会信用代码：91120000722984881D；

注册地址：天津市东丽区一经路27号；

法定代表人：任志成。

公司主要从事电子封装材料的研发、生产与销售。公司经营范围：电子专用材料产品、电子粉末包封料产品、半导体封装材料产品的加工、制造、销售及相关技术研究、开发、转让、服务、咨询（中介除外）；五金交电化工（危险品及易制毒品除外）批发；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；普通货运、货物专用运输（集装箱）（许可经营项目的经营期限以许可证为准）（涉及国家有专项专营规定的，按规定执行；涉及行业许可的，凭许可证或批准文件营）；机器设备租赁；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

公司建立内部控制制度的目标为加强和规范本公司的内部控制，全面反映内部控制体系管理的主要内容，提高经营管理水平和风险防范能力，促进本公司可持续发展，为本公司内部控制体系建设、运行和维护提供制度依据。同时也为了合理保证本公司经营管理合法合规、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。具体如下：

1、完善符合现代企业管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

4、规范本公司会计核算，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、保证所有的交易和事项，以正确金额在恰当时间及时记录于适当账户，使财务报表的编制符合《企业会计准则》的要求；

6、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度应遵循的原则

1、全面性原则：内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖本公司及各下属公司的各种业务和事项，并针对业务处理过程中的关

键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

2、重要性原则：内部控制在全面控制的基础上，关注本公司的重要业务事项和高风险领域；

3、制衡性原则：内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率；

4、适应性原则：建立与本公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制体系，并随着内外部环境的变化及时加以调整；

5、成本效益原则：权衡内部控制实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制；

6、有效性原则：内部控制应当能够为内部控制目标的实现提供合理保证，全体员工应当自觉维护内部控制的有效执行。内部控制建立和实施过程中存在的问题应当能够得到及时地纠正和处理。

三、公司内部控制基本框架

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范运作。严格遵守《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》、《信息披露管理制度》等制度，法人治理结构得到有效的完善，内部控制体系更加健全，公司运营也更加规范，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》的有关规范

标准等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：控制环境、风险评估、内控活动、信息与沟通、监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

（一）公司的内部控制环境

1、公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会及管理层组成，分别行使权力、决策、监督和执行的职能，之间形成了权责明确、相互制衡、相互协调、相辅相成的关系，运行情况良好。全体董事、监事、高管人员勤勉尽责。董事会、监事会共同对股东大会负责。

根据《公司法》及《公司章程》规定，股东大会是本公司的权力机构，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。董事会为公司决策机构，对股东大会负责。董事会秘书负责公司信息披露工作。董事会的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。报告期内，研究决策的“重要干部任免”包括董事会换届、监事会换届、任命公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监人选。研究决策的“重要资金安排”包括：申请银行授信额度等事项。监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。报告期内，监事会会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

公司制定了《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》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易制度》等规章制度，并规定了重大事项的决策方法与流程。

这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

2、人力资源

公司已建立和实施了聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度。同时，公司重视员工素质，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。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的专业能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。按专业结构区分，公司职工分为生产人员、技术人员、销售人员、行政管理人员、财务人员等。公司目前员工的专业结构和知识结构配置基本上满足了公司日常经营发展的要求。此外，公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工可以胜任目前所处的工作岗位。

（二）风险评估

公司制定了总体发展目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标传达到公司的每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，能够及时发现公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等内部风险和外部风险并采取应对措施。

公司识别内部风险，主要关注下列因素：董事、监事、经理及其他高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力等人力资源因素；组

织机构、经营方式、资产管理、业务流程等管理因素；研究开发、技术投入、信息技术运用等自主创新因素；财务状况、经营成果、现金流量等财务因素；营运安全、员工健康、环境保护等安全环保因素；其他有关内部风险因素。

公司识别外部风险，主要关注下列因素：经济形势、产业政策、融资环境、市场竞争、资源供给等经济因素；法律法规、监管要求等法律因素；安全稳定、文化传统、社会信用、教育水平、消费者行为等社会因素；技术进步、工艺改进等科学技术因素；自然灾害、环境状况等自然环境因素；其他有关外部风险因素。

公司采用定性与定量相结合的方法，按照风险发生的可能性及其影响程度等，对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险。公司根据风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略。公司每年召开年度总结分析会议，对各项经济数据进行分析，揭示企业当前的生产经营情况，结合国家相关产业政策及宏观经济政策信息，制定下一年生产经营的方针目标。公司管理层面面对日益激烈的外部竞争环境，以及在生产经营活动中所承受的各种风险，坚持安全、稳健的经营方针，不断进行技术创新、管理创新，在增加现金流量、加速资金周转、有效控制成本等方面严格管理，最大限度地降低了风险。

公司根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，并结合实际情况及时进行风险评估，动态地进行风险识别，对相关的内部风险和外部风险进行分析，制定相应的风险应对策略。公司综合运用风险

规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，实现对风险的有效控制。此外，公司结合不同发展阶段和业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。

（三）控制活动

公司结合风险评估结果，通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。控制措施包括：

1、不相容职务分离控制：公司全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制；

2、授权审批控制：公司根据常规授权和特别授权的规定，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司各级管理人员应当在授权范围内行使职权和承担责任。对于重大的业务和事项，应当实行集体决策审批或者联签制度，任何个人不得单独进行决策或者擅自改变集体决策；

3、会计系统控制：公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，必须取得会计从业资格证书，会计机构负责人应当具备会计师以上专业技术职务资格；

4、财产保护控制：公司建立财产日常管理制度和定期清查制度，

采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。公司严格限制未经授权的人员接触和处置财产；

5、运营分析控制：公司建立运营情况分析制度，管理层应当综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进；

6、绩效考评控制：公司建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

公司根据内部控制目标，结合风险应对策略，综合运用以上控制措施，对各种业务和事项实施有效控制。

（四）信息系统与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

公司建立了信息管理系统管理岗位，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力，加强对信息系统的维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

日常经营过程中，建立了定期与不定期的行业快报等信息沟通制度，便于全面及时了解行业经营信息，并通过各种公司内部例会、部

门例会等方式，保证公司的管理的有效运作。

公司建立了惩防并举、重在预防的反舞弊机制，明确为反舞弊工作的重点：未经授权或者采取其他不法方式侵占、挪用企业资产，牟取不当利益；在财务会计报告和信息披露等方面存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等；董事、监事、经理及其他高级管理人员滥用职权；相关机构或人员串通舞弊。

（五）内部控制的监督

公司明确了内部机构在对控制的监督中的职责权限，规范内部监督的程序、方法和要求。对控制的监督分为日常监督和专项监督。日常监督是指企业对建立与实施内部控制的情况进行常规、持续的监督检查；专项监督是指在企业发展战略、组织结构、经营活动、业务流程、关键岗位员工等发生较大调整或变化的情况下，对内部控制的某一或者某些方面进行有针对性的监督检查。

公司依照法律法规和《公司章程》的规定，设立了监事会，负责内部监督，加强内部控制。

公司监事会对股东大会负责，依法对董事、总裁及其他高级管理人员及公司财务进行独立有效的监督和检查。监事会充分行使了其权利，履行了其职责。除监事会等的监督外，公司经常性组织自查，梳理、排查内部控制可能存在的缺陷并及时整改。

公司制定了内部控制缺陷认定标准，对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、监事会或者经理层报告。公司结合内部监督情况，

定期对内部控制的有效性进行自我评价，出具内部控制自我评价报告。

四、公司主要内部控制制度的执行情况

公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下：

（一）基本控制制度

1、公司治理方面为规范管理，控制经营风险，公司已经建立起了一套较为完善的内部控制制度，涵盖了公司各个营运环节，包括但不限于：生产、采购、销售、资产管理、存货管理、资金管理、信息披露等方面的业务流程图。公司建立健全了《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》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》，先后对公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等多项制度进行了修订。公司依据《公司法》、《公司章程》关于公司股东大会、董事会、监事会的相关程序、步骤及股东大会对董事会的授权，召集、召开股东大会、董事会、监事会。公司保证全体股东依法享有各项权利，承担相应义务。公司董事会作为股东大会的执行机构，在股东大会授权范围内履行职责，经营管理层列席董事会，认真执行公司股东大会、董事会各项决议。这些制度的制定并有效执行，能保证各机构有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。公司董事、独立董事、监事均能够谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利。

2、为规范募集资金的使用，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金实行专户存储，对募集资金的使用、投向管理及监督等内容做了详细的规定，并进行严格的规范管理。公司及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。

3、公司截止于目前发生的关联交易均严格按照《关联交易管理制度》等规定执行，程序合规、定价公允，不存在控股股东及其关联方对本公司及子公司的非经营性资金占用，也不存在控股股东及其关联方通过资金占用侵占公司及中小股东利益的情形；公司的关联交易事项严格按照规定履行审批程序及信息披露义务，对公司的财务状况和经营成果无重大影响，对公司的独立性亦不存在重大影响。

4、公司建立了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，从信息披露机构和人员、信息披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。公司严格按照有关法律法规、规则和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，将公司信息真实、准确、及时、完整地在指定的报纸和网站上进行披露；做好信息披露机构及相关人员的培训和保密工作，未出现信息泄密事件；指导并督促下属子公司建立和完善了配合母公司搞好信息披露管理的有关管理制度，严格按照制度的规定做好信息披露管理及保密工作。公司能够严格遵循《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》。

5、公司根据企业实际情况建立了有效的企业绩效激励与评价体系，并不断完善。公司高级管理人员均认真履行工作职责，完成了董事会制定的经营管理任务。公司董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制公开、透明，符合法律、法规的规定。

（二）主要业务控制制度

1、销售和收款方面

公司产品销售由市场部负责，对环氧粉末包封料、环氧塑封料等主要产品已形成严格的销售管控制度，分别建立了《与顾客有关的过程控制程序》、《销售合同管理制度》、《销售收款管理制度》、《客户信用控制管理办法》、《退货处理流程》等制度。公司销售实行计划管理，制定了包括订单接收、报价核价、合同评审、出库、结算及售后处理等制度和流程。公司对客户采用信用管理销售制度，客户账期和信用额度经过授权批准后，通过 ERP 对订单和发货流程进行管控，此外公司针对应收账款和坏账处理制定了专门的管理制度和流程。公司每月对销售数据进行分析，对销售预期进行合理的预测和评估，针对不同的情况制定适时的销售政策，确保经营业绩的实现和提高。

2、采购和付款方面

公司设独立的采购岗位，统一负责各单位物资采购的询价、合同审核工作。结合公司实际现状建立了相应的《供应商控制程序》和《采购过程控制程序》，各部门根据相应的制度要求对大宗物资、零星采购及专用和主要设备可通过电话、传真、网络等方式比质比价，以提高采购效率，堵塞管理漏洞，降低成本和费用。公司在多年的发展过

程中，采购人员经验丰富，能够洞察影响原料波动的主要因素，把握原料市场行情变化规律，在原料采购决策以及降低原料价格波动对业绩的影响上发挥了重要作用。另外，公司依靠多年市场经验和较为稳定的市场地位，与国内外优质供应商建立了良好的长期合作关系，在原料价格波动时，公司也能够争取到相对有利的价格水平。

3、成本核算方面

公司在生产方面制定统一管理标准，建立了《生产和服务控制程序》、《不合格品控制程序》、《不良质量成本控制程序》及存货盘点等管理制度及规定，生产成本按照订单进行生产，针对不同的订单的投入料进行严格的控制，以确保核算的准确度，工单完工后组织有关人员对手工单进行完工盘点，保证各个工单的领退料完整及准确。上述制度保证了生产预算和生产计划的贯彻与执行，保证了与生产有关的业务活动均按照适当的授权进行，促使公司的生产活动协调、有序、高效运行。

4、人事及工薪

公司制定并不断完善《薪酬及考核制度细则》，明确人力资源机构设置、员工招聘录用、薪酬管理、绩效考核管理、员工调动管理、员工离职管理、员工培训管理、员工晋升等一系列人力资源管理规定，并积极为员工提供创业和成长的平台，使公司焕发了生机和活力，为公司发展提供了人力资源方面的保障。公司对人力资源机构设置强调扁平化，打破传统的多层次管理，强化部门间的信息交流与沟通，加强组织部门之间的相互监督的，有利于提高工作效率和内部监督水平，

公司对人员管理更加透明化，管理层便于控制企业的内部活动。公司的人力资源管理也逐步信息化，并将进一步完善，实现数据的信息化，流程的信息化，管理的信息化，对企业的人力资源管理进行优化控制和战略分析，整合管理资源，降低管理成本，从而为企业管理和决策提供支持。

（三）主要资产管理控制制度

1、货币资产管控制度

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较为严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司制订了《财务管理制度》，涉及预算管理、货币资金管理、存货管理、固定资产管理、费用管理等内容。货币资金管理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，针对银行外勤、现金收付款、承兑汇票收取、支付、票据的托收、质押、贴现做了严格规定，对银行印鉴、收款收据的管理也做了严格的控制。公司采取了“收支两条线”的货币资金管理模式。公司不存在影响货币资金安全的重大风险，相关内控制度没有重大缺陷，相关内控制度能够有效执行。

2、存货管理控制制度

公司由仓库进行存货的集中管理，且已建立了存货管理的岗位责任制度，存货管理制度中明确了存货的分类、购买、验收入库、储存保管、出库、盘点及核算的有关内容、通过信息化系统确保对存货的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责

分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，能够有效地防止各种存货偷盗、毁损和重大流失。公司通过 BOM 固化了料消耗定额，并明确责任人，切实控制材料成本，加强对存货的管理。公司在存货管理的控制方面没有重大缺陷，相关内控制度能够有效执行。

3、固定资产管理控制制度

公司通过信息化手段已建立了科学的固定资产管理子系统，数据直接集成，减少了人为干预。公司建立了固定资产管理的有关制度，涉及固定资产的定义、分类、保管、盘点、清理等内容，对直接购入固定资产以及在建工程的管理做了严格的规定，对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理增强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。公司在固定资产管理及工程项目决策的控制方面没有重大缺陷，相关内控制度能够有效执行。

（四）对外投资管理、对外担保控制制度

1、对外投资

公司对外投资严格遵守执行《对外投资管理制度》，遵循合法性原则。公司所有的对外投资项目都按照《对外投资管理制度》规定的审批权限得到批准，并有批准文件。公司的对外投资方案经内部决策通过后方可执行，董事会对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，财务部是对外投资的核算部门和监督部门。公司不存在偏离公司投资政策和程序的行为。

2、对外担保

公司对外担保严格遵守执行《对外担保管理制度》，截至本说明基准日，公司不存在对外担保，不存在对外担保事项。

五、内部控制缺陷认定标准

内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。公司董事会参照基本规范和相关配套指引对内部控制缺陷的认定要求，结合公司规模、运营情况、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷认定标准，具体认定标准如下：

（一）财务报告内部控制缺陷认定标准

财务报告内部控制缺陷的认定标准直接取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。

1、定性标准。该缺陷是否具备合理可能性导致公司的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报；该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。以下情况的产生，可能表明公司存在财务报告相关内部控制的重大缺陷：

（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；

（2）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；

（3）公司内部审计机构对内部控制的监督无效。

出现上述情况之一，即可认定公司存在需要对外披露的重大缺陷。

2、定量标准。在执行内部控制缺陷的定量评价时，需要结合公司年度合并财务报表层次重要性水平与可容忍误差，对所发现的缺陷进行量化评估。

(1) 重要性水平：公司采用年度合并报表税前利润的 5%作为重要性水平的量化指标。

(2) 可容忍误差：公司采用年度重要性水平的 75%作为可容忍误差的量化指标。

在内部控制缺陷评价过程中，公司参照上述定性和定量指标对所发现的内部控制缺陷进行分析和评价。当内部控制缺陷对财务报表产生的潜在影响金额超过重要性水平时，该缺陷被认定为重大缺陷；当内部控制缺陷对财务报表产生的潜在影响金额超过可容忍误差但低于重要性水平时，该缺陷被认定为重要缺陷；否则，该缺陷被认定为一般缺陷。

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，结合公司内部控制日常监督和专项检查情况，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。

(二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括合法合规、战略经营目标、资产安全等。

1、定性标准

(1) 重大缺陷：严重违反法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并被限令退出行业或吊销营业执照；无法达到所有营运目标或关键业务指标，违规操作使作业受到中止，在时间、人力或成本方面严重超出预算；出现无法弥补的安全生产事故或出现

严重质量问题，造成资产重大损失，导致潜在的大规模法律诉讼。

(2) 重要缺陷：违反法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并被责令停业整顿；无法达到部分营运目标或关键业务指标，受到监管部门的限制，在时间、人力或成本方面大幅超出预算；出现较大的安全生产事故或普遍质量问题，造成资产损失，需要执行大量的补救措施。

(3) 一般缺陷：违反法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并受到处罚；营业运作受到一定影响，在时间、人力或成本方面超出预算；出现安全生产事故或个别质量问题，需要执行补救措施。

2、定量标准。在执行内部控制缺陷的定量评价时，需要结合公司年度合并财务报表层次的重要性水平与可容忍误差，对所发现的缺陷进行量化评估。

(1) 重要性水平：公司采用合并报表税前利润的 5%作为重要性水平的量化指标。

(2) 可容忍误差：公司采用年度重要性水平的 75%作为可容忍误差的量化指标。

在内部控制缺陷评价过程中，公司参照上述定性和定量指标对所发现的内部控制缺陷进行分析和评价。当内部控制缺陷对财务报表产生的潜在影响金额超过重要性水平时，该缺陷被认定为重大缺陷；当内部控制缺陷对财务报表产生的潜在影响金额超过可容忍误差但低于重要性水平时，该缺陷被认定为重要缺陷；否则，该缺陷被认定为

一般缺陷。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，结合公司内部控制日常监督和专项检查情况，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。

六、内部控制体系完善措施

内部控制体系是一项长期系统工程，随着公司业务的发展和内、外部环境的变化，需要公司不断的持续改进并加以完善，公司将本着以“防范经营风险，确保公司经营管理目标实现，保护投资者合法权益”的宗旨，不断完善内部控制体系，强化风险管理，推动管理创新，进一步提高管理层在内部控制方面的能力和素质，探索公司治理的有效措施，满足公司日益增长的需要，确保公司在规范的体制下持续健康地发展。为此公司将在以下几方面不断完善内部控制体系：

1、公司将进一步关注内部各项管理制度的执行情况，加强内部工作绩效考核，以便能更好地及时发现问题，促进公司经营的发展。

2、不断优化内部控制环境，加大培训和宣传力度，使包括管理层在内的各级人员能建立风险意识和控制意识，各执行人员及检查人员能系统地掌握内部控制的程序和方法。

3、加大内部审计力度，夯实例行及专项审计工作、完善各项审计程序和内容，加大对公司及子公司会计信息、重大投资项目、关联交易、对外担保等的审计力度。

4、根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》的有关规范标准等文件要求，结合公司执行内部控制过程中发现的缺

陷，持续优化、完善内部控制业务流程及相关配套制度。

七、公司对内部控制的自我评价意见

根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于本说明基准日（2022年6月30日），公司在所有重大方面保持了《企业内部控制基本规范》中与财务报告相关的有效的内部控制，不存在重大、重要控制缺陷。

天津凯华绝缘材料股份有限公司

董事会

2022年10月11日