

金三江（肇庆）硅材料股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

金三江（肇庆）硅材料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”），结合金三江（肇庆）硅材料股份有限公司（以下简称“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，我们对公司截止至 2024 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：金三江（肇庆）硅材料股份有限公司、广州市飞雪材料科技有限公司、金三江（香港）有限公司、金三江（美国）科技有限公司、金三江波兰有限责任公司、金三江科技墨西哥有限责任公司。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 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立和完善法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作，制定了《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》、《独立董事工作制度》等规章制度。公司法人治理结构较为完善，保障了公司规范、高效运作，符合中国证监会有关法人治理结构的规范要求。公司治理的具体情况如下：

股东与股东大会：股东大会是公司的权力机构，公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，确保所有股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于股东，充分保护全体股东的权益。公司股东大会还聘请律师出席并进行见证，运作规范。

董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作。

监事和监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事，监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会按照法律法规和《公司章程》的要求履行职责，强化对公司董事、高级管理人员和财务的监督职能，维护了公司和全体股东的权益。

2、企业文化

企业文化是企业建立和完善内部控制的重要基础,通过文化认同可以更好地促进内部控制目标的有效达成。公司立足二氧化硅产业特点和自身经营实际,自觉履行“用定制化硅材料、为客户创价值、为员工圆梦想、为社会做贡献”的企业使命,践行“以客户为中心、以创新为驱动、长期艰苦奋斗、坚持自我批判”的核心价值观,努力打造客户至上、技术引领的企业形象。在二十年的发展历程中,公司将企业文化上升到战略高度,奔着成为全球硅材料引领者的愿景而努力前进。

2024 年公司通过领导讲话、定期培训、开展文化践行奖励机制等方式提倡和鼓励公司全体员工积极践行企业文化价值观,共同营造积极向上的文化环境。

3、人力资源管理

公司已建立人力资源管理制度,对公司各部门的职责、员工聘用、试用、任免、调岗、考核、奖惩、晋升及解职等事项进行明确规定。公司制定并实施人才培养方案和绩效考核制度,对包括管理层在内的全体员工的胜任能力、业绩达成、工作态度等进行考核,考核结果与个人薪酬挂钩,确保全体员工能够有效履行其职责。

在人才管理方面,公司根据公司发展战略建立了人才任命、提拔体系,前瞻性地根据公司产品上市进度、销售布局储备关键岗位人才和引入外部高端人才。在员工培训方面,公司建立了员工培训管理体系,为不同业务板块的员工提供有针对性的培训课程,并为公司关键人才及管理人员提供外部培训课程,通过分级分类的培训管理,提升培训效率和效果,精准提升员工素养与技能。

2024 年公司完善了《员工手册》,内容包括公司概况、员工行为规范、人事管理、考勤管理、薪酬福利、绩效管理等方面,规范员工行为,明确工作规范,降低经营风险。

4、质量管理

公司的质量方针是“坚持质量第一,推进技术创新,实施科学管理,超越客户期望”。为了保证产品质量的稳定性,在质量体系管理方面,公司建立了人员管理、设计开发、原料采购、过程检验、成品放行、质量监控等全生命周期的质量管理体系,主要包含《文件控制程序》、《记录控制程序》、《人力资源控制程序》、《设计和开发控制程序》、《监视和

测量资源控制程序》、《持续改进控制程序》、《产品和服务放行控制程序》等控制程序。公司自 2007 年通过 ISO 9001 的认证，在质量管理方面完全符合 ISO 条款的要求。

公司依照《化妆品安全技术规范(2015 年版)》对产品的全生命周期进行管控，同时根据 ISO 22000:2018 的要求，建立食品安全管理体系，建立《食品防护计划》、《前提方案》、《危害控制（CCP 及 OPRP）计划》等控制要求，防控食品安全风险，以达到“年度食品安全零事故”的食品安全目标。公司成立了采购中心，从采购端开启产品质量管理，根据《供应商选择和评价控制程序》严格对供应商进行筛选，对供应商质量进行管理，从源头把控原料质量，杜绝质量隐患。公司产品在设计和生产阶段，执行高于国标《食品添加剂二氧化硅》（编号：GB 25576-2020）和行标《口腔清洁护理用品牙膏用二氧化硅》（编号：QB/T 2346-2015）的要求，以满足客户的要求，同时也会遵照客户的标准做到产品的定制化，坚守“以客户为中心”的企业使命。

5、资金管理

公司在货币资金管理方面，按照《货币资金管理制度》、《财务管理制度》要求，严格资金支付审批流程，保障公司货币资金安全。经办人员在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。公司资金支付业务遵循的原则为：计划管理、预算控制、风险防范、提高效率，并严格按照公司制度要求执行。公司加强货币资金的内部控制和管理，保证货币资金的安全，提高货币资金的使用效率，降低资金成本，防范资金风险。

公司对募集资金的管理严格按照《募集资金管理制度》及有关财务管理制度执行，对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目变更、使用情况监督及信息披露等进行了明确规定。公司对募集资金采取专户存储、专款专用的原则进行统一管理，聘请外部会计师对募集资金存放和使用情况进行审计，并公开披露审计结果和投资项目进展情况，保证了募集资金使用的规范、公开、透明。

6、销售与收款管理

为了促进公司销售稳定增长、扩大市场份额、规范销售行为、防范销售风险，公司严格按照《发货管理制度》、《发票及应收账款管理制度》、《销售合同管理制度》等制度要求管理，规范销售管理流程，提升员工合规意识。结合公司实际情况，公司制定了较为可行的销售政策，对定价原则、信用标准和信用条件、收款方式以及销售人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司规范了从接受客户订单到安排组织货源、发货、确认收入、管理应收

账款等一系列工作，将收款责任落实到销售部门，将销售货款回收情况作为主要考核指标之一，保证了公司销售业务的正常开展和货款及时安全回收。

7、采购与付款管理

为了规范采购、费用报销及付款活动，公司制定了《货币资金管理制度》、《招标管理制度》、《采购管理制度》、《预算管理制度》、《费用管理制度》、《应付账款管理制度》等相关管理制度，规定采购与付款的控制程序，明确对请购与审批、询价与确定供应商、采购执行、入库与验收、对账与付款等环节的职责和审批权限，建立采购价格监督、多方比价竞价机制，尽可能堵塞采购环节的漏洞。关于采购付款管理，财务部必须在相关手续办理齐备后才能办理付款，在付款上尽量做到按月按计划付款。同时，公司亦建立了与供应商进行应付账款周期对账机制，确保应付账款数据的准确性。

8、库存管理

公司建立了《资产管理制度》、《仓库管理规定》等制度，对存货入库、出库、存储等各个环节设立了相关管理规定，规定了存货的计价、验收入库、日常保管、换货退库、领用出库、定期盘点等业务流程。仓库库存盘点分为月度盘点、半年度盘点、年终盘点和不定期盘点；财务部执行定期抽盘，按照制度规定进行存货出入库管理和会计计价核算，确保存货资产的准确性与完整性。

9、固定资产管理

公司制定了《财务管理制度》、《资产管理制度》等制度，对固定资产的管理进行了规范。按照归口管理原则，使用部门、管理部门、财务部门和审计部门各司其职，使用部门、管理部门对实物负直接管理责任，财务部门负核算、检查、考核责任，审计部门负审计监督责任。同时，公司规定了固定资产购置、验收、使用维护、转移、报废等相关流程，固定资产每年进行全面清查盘点，做到账、卡、物相符，确保资产安全完整，账实相符。

10、对外筹资、投资、对外担保、关联交易的管理

为加强公司投资决策管理，严格控制投资风险，公司规范了对外投资事务，对公司对外投资的原则、形式、投资项目的提出、审批、投资运作与管理、投资项目的监督等做出了明确的规定。公司实行重大投资决策的责任制度，明确了投资的审批程序，采取不同的投资额

分别由不同层次的权力机构分级决策机制，合理保证了对外投资的效率，保障了投资资金的安全和投资效益。

为加强企业担保管理，防范担保业务风险，公司制定了《融资与对外担保管理制度》。该制度对担保决策程序和责任制度，明确规定了担保原则、担保条件、担保责任、担保风险、对外担保信息披露等相关内容，确保公司对外担保行为不损害公司和全体股东的利益。

为规范关联方之间的经济行为，确保公司权益不受侵害，公司制定《关联交易管理制度》，明确了关联方的界定，关联交易的定价、审批、执行和信息披露等内容，能较严格的控制关联交易的发生，与关联方之间的交易均签订了合同，切实做到了与公司控股股东的“五独立”，保证了关联交易公允。

11、财务管理

根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司具体情况制定了公司的财务管理制度。财务管理制度对公司的会计核算原则、流动资产管理、固定资产管理、无形资产及其他资产的管理、投资管理、筹资管理、成本和费用管理、营业收入管理、利润和利润分配管理、外币业务管理、财务会计报告、财务分析制度等作了明确规定和规范，保证了财务部门按照国家会计准则相关规定编制会计报表、会计报表附注等，及时准确反映企业的财务状况和经营成果。

12、预算管理与控制

公司已实施全面预算管理，建立了《预算管理制度》，明确规定了预算编制期间和预算的实际执行期间、各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。

13、信息系统与沟通

为促进企业有效实施内部控制，提高企业现代化管理水平，减少人为操纵风险，进一步提升公司的管理能力和工作效率，公司已完成 SAP 系统一期的上线、OA 办公系统的升级、DCS 操作系统的在线监测。2024 年完成了 CRM 等系统的上线，同时 MES 系统正处于实施阶段。

14、环境治理

依据《突发环境事件应急管理办法》（环保部令第 34 号 2015 年 06 月 05 日实施），公司组织编制了《突发环境事件应急预案》、《风险评估报告》和《应急资源调查报告》，开展了环境风险源与环境风险评估，制定了预防与预警方式、处置处理流程和应急响应措施。其中《突发环境事件应急预案》实际于 2023 年 04 月 19 日签署发布，并于 2023 年 05 月 18 日在肇庆市生态环境局备案，备案编号：441220-2023-0012-M，符合每 3 年备案一次的要求。

依据《中华人民共和国水污染防治法》、《无机化学工业污染物排放标准》、《广东省环境保护条例》和《广东省水污染物排放限值》等法律法规的要求，公司建设了污水处理系统，生产废水排放口安装了自动在线监测设备，与省、市生态环境局联网，并委托第三方服务公司进行日常运营维护管理，确保污水达标排放。

依据《中华人民共和国大气污染防治法》和《广东省珠江三角洲大气污染防治办法》等法律法规的要求，公司在产生粉尘的各生产环节安装了布袋除尘器，制定了布袋更换标准，及时更换布袋，以保障除尘系统正常良好运行，日常有运行记录和检查记录，可以确保粉尘达标排放。

公司一直致力于提升企业水资源管理水平，通过洗手池安装感应式水龙头、配置高压水枪用于清洁、使用洗地车清洗地面、液化热水回收和压滤水回收使用等方式节约用水，降低水资源消耗。

为了响应国家高质量发展和节能降碳的方针，公司积极推行使用绿色能源，减少碳排放，已建立光伏发电设施。公司不断优化生产工艺，使产品的能耗得以持续优化，例如对天然气、蒸汽进行回收利用，减少能源用量和温室气体的排放。

公司力求从设计、制造、包装、运输、使用到报废处理的产品全生命周期对环境的影响最小，打造绿色产品、绿色工厂、绿色供应链。

根据广东省工业与信息化部 2024 年 9 月 2 日地公示，公司荣获广东省专精特新“小巨人”企业。根据国家工业与信息化部 2024 年 12 月 16 日地公示，公司成功入选了“2024 年国家级绿色工厂”，标志着公司在绿色制造的可持续发展道路上又迈出了坚实的一步。

15、安全生产管理

公司加强了安全组织的建设，专业事情由专业人员来管理，配备了一名中级安全工程师和一名初级安全工程师负责具体安全事务，将部门安全协调员和员工代表纳入公司安委会成

员行列。公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全工作方针，在工作中始终坚持“安全无小事，什么都没有安全重要”的理念，在与安全发生冲突时，安全永远是首位。公司制定了统一的安全培训流程，对所有员工、承包商和访客都进行安全培训和告知。

公司加强了员工安全意识，保证了员工职业健康。公司根据国家《劳动法》的要求与所有员工签订了《劳动合同》，通过建设学习型组织以提高员工素质和技能水平。同时，公司严格按照相关法律和标准要求，定期安排员工进行体检，履行了对员工健康进行保障的责任和义务，完成了 ISO45001 职业健康安全管理体系认证，进一步提高员工职业健康管理水平。

公司积极推进安全生产标准化，从安全领导力、管理方法、安全知识等维度，系统性地完善安全生产管理体系，并将承包商、供应商和服务商的安全管理纳入至公司安全管理范畴。

公司建立了全员安全生产责任制，签署了安全责任书，明确了各岗位的责任人员、责任范围和考核标准等内容，并完善了安全生产管理制度，如《特殊作业安全管理制度》、《特种设备安全管理制度》等。同时，公司内部开展了多次法律法规培训，落实各项安全法规要求。再次，公司还加大安全投入，提高自动化生产水平，增加了设备防护网、机器防护罩和安全防护栏等安全防护设施，提升公司安全管理水平。

公司不断深化安全隐患排查与治理工作，安全主要负责人每月带领管理团队进行安全大检查，并对检查出的安全隐患跟踪整改。公司结合行业特点和生产实际情况进行了安全生产风险辨识、分析和评价，制定并落实风险管控措施，对生产工艺安全、危险化学品安全等进行了重点管控。

公司成立了应急处置领导机构和应急队伍，组织了消防演练和硫酸泄漏应急演练，并进行演练总结和改进。

16、工会活动与职工之家

为了履行“为员工圆梦想”的企业使命，公司工会组织开展各种有益于身心健康的文化体育活动，活跃职工的工余文化生活，为各类人才提供展示其才能的平台。

为了给职工创造更多福利，打造以厂为家的环境，公司为职工修建了停车场、篮球场、两人一间的公寓式住宿，并在宿舍楼安装了各类健身器材及书阅览室，极大丰富和满足了职工在厂生活的要求。

公司建立了初心堂，为公司党员开展活动、发展组织、学习、讨论的场所。2024 年党员干部利用业余时间学习了《中国共产党纪律处分条例》，认真学习了“第二十届三中全会精神”，深刻理解了“两个确立”的重要性，增强了“四个意识”，坚定了“四个自信”，营造了“风清气正”的良好氛围。

由公司工会出资，为职工集中举办季度生日会，购买队服、保险等，并鼓励员工积极参加区总工会组织的篮球赛、中秋游园会等活动，坚持开展夏季降暑送清凉活动等，让员工在工作中不仅享有现代化工厂设施带来的便利，还有家的温暖，共建美好职工之家。

17、内部审计控制与监督

公司按照《监事会议事规则》的规定，规范内部审计控制与监督。公司监事会负责对董事、总经理及其他高管人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会对经理层的有效监督机构。公司审计部门，作为审计委员会的执行机构，按照《内部审计管理制度》要求，向董事会负责并报告工作，在董事会的领导下负责审核公司的经营、财务状况及对外披露的财务信息，审查内部控制的执行情况和外部审计的沟通、监督和核查工作。公司内部审计监督在实施强度、频率、审计工作记录及报告方面正逐步完善。

公司重点关注的高风险领域主要包括：对子公司的控制管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面。

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

公司依据财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》及《企业内部控制评价指引》等相关规定，结合本公司的经营管理实际状况，组织开展内部控制评价工作并对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。

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的认定标准

公司财务报告的内部控制缺陷认定的定量和定性标准按照下列指标和原则进行确定。其中财务报告的内部控制缺陷的定量标准是以其对财务报表的影响程度来确定，即对内部控制缺陷可能导致或者已经导致财务报表中某个科目的错报、漏报（即内部控制缺陷影响额）与公司最近一个年度合并报表中经审计的营业收入总额、利润总额、资产总额的一定比例进行比较，判定内部控制缺陷的类型。具体如下表所示：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定性标准	1、控制环境无效； 2、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； 3、董事、监事和高级管理人员舞弊； 4、公司对已公布的财务报表进行重大更正； 5、外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 6、已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正； 7、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。	1、对于期末财务报告的控制存在一项或者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； 2、中层及以下管理人员舞弊； 3、公司内部控制审计机构对内部控制的监督存在漏洞。	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，则认定为一般缺陷。

定量标准	符合下列条件之一的，则认定为重大缺陷： 1、错报金额$\geq$营业收入总额的 5%； 2、错报金额$\geq$利润总额的 10%； 3、错报金额$\geq$资产总额的 5%。	符合下列条件之一的，则认定为重要缺陷： 1、营业收入总额的 3%$\leq$错报金额$<$营业收入总额的 5%； 2、利润总额的 5%$\leq$错报金额$<$利润总额的 10%； 3、资产总额的 1%$\leq$错报金额$<$资产总额的 5%。	符合下列条件之一的，则认定为一般缺陷： 1、错报金额$<$营业收入总额的 3%； 2、错报金额$<$利润总额的 5%； 3、错报金额$<$资产总额的 1%。
------	---	--	--

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

公司根据自身的实际情况、管理现状和发展要求，在参照财务报告内部控制缺陷的基础上，合理确定了非财务报告内部控制缺陷的定性和定量标准，根据其对于内部控制目标实现的影响程度认定为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。其中：定量标准，即涉及金额大小，根据造成直接财产损失绝对金额制定；定性标准结合业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

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：

公司所采用标准直接取决于该内部控制缺陷造成财产损失大小，以资产总额作为衡量指标，根据损失金额占公司最近一个年度合并报表资产总额的比率作为判断标准，具体如下：

重大缺陷：经济损失金额 $\geq$ 资产总额的 5%

重要缺陷：资产总额的 3% $\leq$ 经济损失金额 $<$ 资产总额的 5%

一般缺陷：经济损失金额 $<$ 资产总额的 3%

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：（1）违反国家法律、法规或规范性文件；（2）缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误；（3）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；（4）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（5）其他对公司影响重大的情形。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

一般缺陷：不构成上述重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷，根据影响程度确定。

（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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

金三江（肇庆）硅材料股份有限公司董事会

2025年3月28日