

中仑新材料股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

中仑新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要求，结合中仑新材料股份有限公司（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 2024 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）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

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要业务和事项包括：

（一）控制环境

1、治理结构

根据《公司法》《证券法》等相关法律规定，公司已建立比较完善的组织架构，股东大会为公司最高权力机构，董事会为决策机构，监事会为监管机构，经理层为决策执行机构并管理公司日常事务。公司董事会对股东大会负责，下设审计、战略、提名、薪酬与考核四个专门委员会，各个部门有效分工、相互协调。

2、组织机构

公司设立了证券事务中心、财务管理中心、人力资源中心、供应链管理中心、营销中心、审计部等相关职能部门，各部门设置合理、职责明确，按照相关内部控制制度的规定履行职责。公司已形成了与实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰，保证了公司经营活动的有序进行。

3、人力资源

公司按照《劳动法》《劳动合同法》等国家相关法律制度的规定，与所有员工签订《劳动合同》，并结合实际建立完善的人事管理体系，合理设置岗位，明确了员工聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等方面的管理和要求。

4、企业文化

公司高度重视企业文化建设，注重员工素质提升，着力推动约束文化，提炼文化精髓。公司秉持“激活人才，坚持以客户为中心的持续创新”的经营理念，致力于成为全球膜材应用的引领者。

公司将企业文化总结形成企业文化规范，使其构成员工行为守则的重要组成部分，董事、监事、经理和其他高级管理人员在企业文化建设中发挥主导和规范

作用，通过制度规范、公司活动等方式积极宣传企业文化，带动影响整个团队，共同营造积极向上的企业文化环境。

5、社会责任

安全生产：公司根据《中华人民共和国安全生产法》等相关法律、法规，结合生产的具体情况，贯彻“安全第一，保持健康，保护环境，保证质量，预防为主，持续改进”的安全生产方针，采取多种措施预防安全风险的发生，实现公司的安全生产经营目标。公司制定了覆盖整个业务流程的各岗位安全操作规程，通过新员工岗前培训、持续安全生产教育等形式促进全体员工加强安全生产操作意识、提高安全生产预防观念。

质量保证：公司建立有效的质量管理体系、追求良好商业表现，始终把客户需求和法定要求放在最优先的位置。为此，公司决定通过倡导航行和货物作业安全、追求环境卓越。对公司全方位进行评估和聚焦客户需求，对客户要求给予真诚响应。持续改进服务质量，增强客户满意，助力公司成长和稳定。遵守适用的法律法规和国际准则，开展透明和自由竞争，崇尚良好商业道德等手段来强化当前的市场地位。

环境保护：公司在生产上遵守国家相关的环境保护法律法规，制定了《能源绩效管理办法》《能源管理实施方案控制制度》《环境因素识别与评价管理办法》《环境监测管理规程》等多项环境管理规程，确保公司环境治理有所依据。公司确保在现有的能力和资源下，将高度关注并采取一切可能的行动防止污染、保护环境。确保公司全体员工都了解公司的环境保护方针、目标、程序，并明确在这方面员工个人的责任。

职业健康：公司十分重视生产安全管理及劳动保护工作，制定了《职业病危害监测评价管理办法》《职业病危害项目申报制度》《职业病危害防护设施维护检修制度》，通过为员工配备或发放个人防护用品等必要措施预防、控制和消除职业病，贯彻落实国家有关职业卫生的法律法规，保障员工身心健康。

（二）风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，公司根据既定的发展战略和总体经营目标，结合行业特点，通过各种途径，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情

况及时进行风险评估，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。

公司在风险评估时所关注公司内部因素的影响，包括高级管理人员及员工的职业操守、专业胜任能力和团队精神等人员素质因素；经营方式、财务报告编制与信息披露等管理因素；财务状况、经营成果与现金流量的基础实力因素；生产安全、员工健康及环保合法等因素；同时关注外部因素的影响，包括经济形势与市场竞争、产业政策、利率调整等经济因素、法律法规和监管要求等法律因素、技术及工艺改进等科技因素、自然灾害、环境状况等自然因素。公司充分认清风险实质并采取积极有效的策略和措施来防范和降低风险。

（三）控制活动

1、主要控制措施

为合理保证各项目标的实现，公司建立了一系列的控制措施，将风险控制在可承受的范围内。公司的主要控制措施包括：

（1）授权审批控制

公司明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据各项管理制度规定，采取不同的授权控制。通过对不同交易的性质进行不同级别的授权，有效地控制了各种风险。

（2）不相容职务相互分离控制

合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

（3）凭证与记录控制

公司及时审核原始凭证并合理制定了凭证流转程序，要求交易执行应及时编制有关凭证并送交会计部门记录，已登账凭证应依序归档。公司财务管理系统的建立将企业的采购、库存、销售、财务等子系统连成一体，保证了所有的交易均

有记录和防止交易被重复记录。另外，公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了一套较为完整的相互牵制、相互审核的内部控制制度，有效杜绝了不合格凭证的流入，使会计凭证的真实性、合规性和可靠性得到有效保证。

（4）财产保护控制

为了较好地保护资产的安全和完整，公司建立了较为完整的资产购入、保管、使用、维护和处置的规章制度。限制未经授权的人员对财产的直接接触；对设备、存货、现金、票据及其他资产实物采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以保证公司财产的安全。

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、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、财产保险等措施，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

（5）会计系统控制

公司执行国家统一的《企业会计准则》，并按相关规定进行会计基础管理工作。公司已按《会计法》《企业会计准则》等法律法规要求制定适合公司的财务管理制度和核算管理制度，并明确会计凭证、会计账簿和会计报告的控制程序，保证了会计资料真实完整，会计核算及时准确。

（6）绩效考评控制

公司对员工的业绩绩效进行定期考核和客观评价，将考核结果作为确定员工薪酬及职务晋升、评优、调岗、辞退等的依据。

2、主要业务和事项的内部控制

（1）货币资金的控制

公司根据现金的特殊性，依据《现金管理暂行条例》《内部控制应用指引第6号-资金活动》的相关规定，建立了现金、银行出纳岗位责任制，明确其职责权限，规定出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

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，办理货币资金的不相容岗位已作分离，并规定款项用途不清、无必备附件或凭证的款

项不予支付。

公司银行账户由财务部门统一管理,不存在非财务部门管理外的其他银行账户。网上交易时,所有密码仅有经授权的人员使用,交易范围与金额均经授权后由相关人员进行,密码进行定期更换。

公司明确各类票据的购买、保管、应用、背书转让、注销等环节的职责权限和程序,并在相关登记簿上进行记录。

(2) 销售与收款的控制

公司已制定了比较可行的销售政策,能对产品的定价、信用政策、合同订立、发运、签收、开具发票、收款等关键的销售环节进行控制,采取了职责分工、逐级审批等措施。

财务部门按客户设置应收账款明细账,及时登记反映每一客户应收账款余额增减变动情况,及时核对销售部门生成客户对账单的准确性以确保销售部门与客户的日常对账,财务部督促销售部催收货款。

销售部对可能成为坏账的应收账款,报告财务部,由财务部对产生坏账的原因、责任进行审查,并提交授权审批人审批。

(3) 采购与付款控制

公司制定了《生产类直接物资采购管理流程》《非生产类直接物资及服务采购管理流程》《供应商管理制度》,对供应商的选择、采购申请审批、采购合同订立、到货验收、发票管理、采购付款等事宜进行了规定。

(4) 存货仓储控制

公司建立了存货仓储等物流相关管理制度,明确了相关岗位的职责权限,切实做到不相容岗位相互分离、制约和监督,并对存货的验收入库、仓储保管、领用发出、盘点等环节进行详细规范控制。

(5) 关联交易决策

在关联交易的内部控制方面,公司制定了《关联交易管理制度》,明确规定了公司股东大会、董事会、总经理对关联交易事项的审批权限,并要求关联董事

和关联股东回避表决，对公司关联交易的原则、关联方和关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的披露等作了详尽的规定。

（6）对外担保决策

公司制定了《对外担保管理制度》，为加强公司对外担保业务的管理，有效防范担保风险，并在《公司章程》中明确规定了董事会、股东大会对于对外担保的审批权限及对外担保的决策程序，明确规定对外担保必须经董事会或股东大会审议通过。

（7）财务报告

为规范公司财务报告，保证财务报告的真实、完整，提高会计核算、信息披露质量，公司对财务报告编制与审核、会计账务处理等主要业务流程进行了规范，按照会计法律法规和国家统一的会计准则制度，明确相关工作流程和要求，落实责任制，并确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。针对公司年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告的真实性和完整性。

（8）计算机信息系统管理

公司建立了信息系统相关管理制度，对计算机信息系统的运行、维护等工作进行规范，涵盖计算机软、硬件使用控制、外来介质接触控制、保密措施、数据库备份、数据库操作控制、机房安全控制等，有效防范信息系统风险。

（四）信息系统与沟通

公司建立了财务报告相关的信息系统，包括交易的生成、记录、处理；电子信息系统开发与维护；数据输入与输出；文件储存与保管；对外信息的披露等；公司信息处理部门与使用部门权责得到较好地划分，程序及资料的存取、数据处理、系统开发及程序修改得到较好地控制，档案、设备、信息的安全得到较好地控制。

公司建立了有效沟通渠道和机制，使管理层能够及时获取员工的职责履行情况，并与客户、供应商、监管部门和其他外部单位保持及时有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

对于公司制定的相关管理制度、业务流程、内部控制制度、技术指标、产品信息手册等信息，主要以内部文件或宣传手册的形式信息传递。对公司的外部经营变化（包括产品价格、宏观经济政策、法律、法规、技术更新等重大变化）和内部因素变化（包括对外重大项目的投资、重大筹资融资、诉讼和仲裁、重要合同的签订等），公司主要通过总经理会议、部门会议、文件制度等形式，迅速有效地进行上传下达。上述信息传递报告制度能有效的增强内部管理的针对性和时效性，在执行过程中公司建立了合理的传递程序，确保信息传递的畅通和及时。

（五）内部控制的监督

公司对控制的监督主要包括董事会以及监事会的监督。公司董事会聘请外部审计机构，定期对公司及所属子公司的经营成果、财务状况等情况进行审计。公司的监事会对公司的董事、全体高级管理人员的行为以及公司财务状况进行监督及检查。

四、 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

（一）内部控制评价工作依据

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

（二）内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。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

财务报告内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，所采用的认定标准取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告潜在错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个方面的因素：（1）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表潜在错报；（2）该缺陷单独或连同其它缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。

公司财务报告的内部控制缺陷认定定量和定性标准按照下列指标和原则进

行确定。具体如下表所示：

项目	类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
财务报告	定性标准	1、公开披露信息存在虚假记载、误导性陈述； 2、公司内部审计机构对内部控制的监督无效； 3、控制环境无效；4、风险管理职能无效；5、董事、监事或高级管理人员发生舞弊行为。	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发生舞弊行为；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。
	定量标准	影响利润总额的错报：错报≥最近一个会计年度经审计利润总额的 5%，且大于 1000 万；影响资产总额的错报：错报≥最近一个会计年度经审计资产总额的 1%。	影响利润总额的错报：最近一个会计年度经审计利润总额的 3%≤错报<最近一个会计年度经审计利润总额的 5%，且大于 500 万；影响资产总额的错报：最近一个会计年度经审计资产总额的 0.5%≤错报<最近一个会计年度经审计资产总额的 1%。	影响利润总额的错报：错报<最近一个会计年度经审计利润总额的 3%；影响资产总额的错报：错报<最近一个会计年度经审计资产总额的 0.5%。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

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，即涉及业务性质的严重程度，根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。

公司非财务报告内部控制缺陷认定定量标准和定性标准按照下列指标和原则进行确定。具体如下表所示：

项目	类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
非财务报告	定性标准	1、公司决策程序导致重大失误；2、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；3、缺陷发生的可能性高，会严重降低经营效率或效果，或严重偏离预期目标。	1、公司决策程序导致一般性失误；2、重要业务制度或系统存在缺陷；3、缺陷发生的可能性较高，会显著降低经营效率或效果，或显著偏离预期目标。	1、公司决策程序效率不高；2、一般业务制度或系统存在缺陷；3 缺陷发生的可能性较小，会降低经营效率或偏离预期目标。
	定量标准	影响利润总额的错报：错报≥最近一个会计年度经审计利润总额的 5%，且大于 1000 万。	影响利润总额的错报：最近一个会计年度经审计利润总额的 3%≤错报<最近一个会计年度经审计利润总额的 5%，且大于 500 万。	影响利润总额的错报：错报<最近一个会计年度经审计利润总额的 3%。

（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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

五、 内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2024 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

公司董事会认为，公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变。公司将根据外部环境变化、内部实际情况和执行过程中发现的问题，不断改进、充实和完善内部控制制度和体系，不断

提高公司治理和内控水平，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

中仑新材料股份有限公司

董事长：杨清金

2025 年 4 月 22 日