

安徽古麒绒材股份有限公司

内部控制评价报告

安徽古麒绒材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），结合安徽古麒绒材股份有限公司（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，对公司 2024 年 12 月 31 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

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定等规范性文件的要求开展内部控制评价工作，持续优化公司的内控体系，进一步提升公司的风险防范能力，以适应不断变化的内外部环境。

（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业务和事项以及高风险领域，主要包括：公司组织架构、风险评估、内部控制活动、信息与沟通、内部监督、销售业务、采购业务、生产业务、资产管理、资金活动、研究与开发、人力资源、财务报告等内部控制风险。

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、销售业务、采购业务、生产业务等。

上述纳入评价范围的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）内部控制评价的程序和方法

内控审计部根据实际情况，结合公司组织架构、业务模式和管理特点，制定了工作方案和计划，查阅复核了包括制度文件、系统流程、审核记录在内的控制文档和执行资料，进行实地走访并与相关人员进行了访谈沟通运用比较分析、穿行测试等方法进行重新验证，通过以上评价和分析工作保障评价工作的全面性和评价结论的有效性，进而保障年度内控自我评价报告的客观性和有效性。

（三）内控控制建设情况

1、公司组织架构

公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》等法律法规和《公司章程》的规定，建立了管理科学、权责明确的法人治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。

（1）内部控制的组织架构

股东大会是公司最高权力机构和最高决策机构，公司制定了《股东大会议事规则》，股东大会在《公司法》规定的范围内行使职权，对公司经营方针和投资

计划、公司增加或者减少注册资本、《公司章程》修改、发行公司债券、选举和更换董事、监事等重大事项行使表决权等；对董事会、监事会报告、年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案等重要决策进行审议批准。

董事会是公司的经营决策机构，公司制定了《董事会议事规则》，依据《公司法》等相关法律、法规和《公司章程》的规定，经营和管理公司的法人财产，对股东大会负责。董事会根据相关规定下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，依法制订公司年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案、决定公司的经营计划和投资方案、召集股东大会，并向股东大会报告工作。

监事会是公司的常设监督机构，对股东大会负责，由股东大会选举产生。公司制定了《监事会议事规则》，明确监事会对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督；当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正等职权。

总经理负责主持公司日常经营和管理工作，组织实施董事会决议，对董事会负责。公司制定了《总经理工作细则》，明确总经理在董事会领导下组织实施公司年度经营计划和投资方案、拟订公司内部管理机构设置方案、拟订公司的基本管理制度、制定公司的具体规章等工作内容，确保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) 内部审计

公司在董事会下设立了审计委员会，并设立内控审计部，公司制定了《董事会审计委员会工作细则》，明确审计委员会对董事会负责，向董事会报告工作，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；明确内部审计部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作，并负责审计委员会决策的前期准备和服务工作，包括收集提供相关资料、制作相关议题的研究报告、初审相关议题和起草委员会议案等。报告期内，公司内控审计部认真履行审计监督职责，通过持续性监督检查与专项监督检查相结合方式，对公司内部控制制度的健全性、合理性和有效性进行监督评价，有效地防范了企业经营风险和财务风险。

(3) 人力资源

本公司制定了《薪酬管理制度》、《培训管理制度》、《招聘管理制度》、《辞职辞退管理办法》、《绩效考核管理制度》及《员工手册》等，对公司员工的招聘、录用、转正、调动、晋升、考核、奖惩、培训、休息休假、薪酬福利等都作了相对规范且明确的规定。

(4) 企业文化

公司始终贯彻“以学求精、以信求存、真诚服务、开拓创新”的企业发展战略，建立“以人为本，全员参与，责权明晰，科学高效”的企业文化建设体系，不断提高企业的凝聚力和竞争力。

公司定期组织员工团建、年会、员工生日会及各类人文关怀活动，丰富员工的业余生活，通过建立长效机制，逐步积淀、充分发挥企业文化的积极作用，以增强员工向心力和归属感。

2、风险评估

为促进公司规范运营和可持续发展，公司结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系；通过设置战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会及内控审计部门等机构，董事会能够及时识别和应对公司可能遇到的包括行业风险、政策风险、经营风险、财务风险、市场风险和道德风险等主要风险因素，并使得公司在日常经营业务活动中能够及时加以预警、分析、制定不同措施；公司通过制定《风险控制制度》建立全面的风险与机遇管理措施和内部控制的机制，增强抗风险能力，并为在质量、环境安全体系中纳入和应用这些措施及评价这些措施的有效性提供操作指导。公司不断完善内控制度，实施有效控制，规避风险，或使风险对公司的影响降至最低或可以承受的范围

3、控制活动

(1) 销售业务

本公司在销售业务内部控制方面，制定了《销售计划管理制度》、《客户信用管理制度》、《销售合同定价和审批制度》、《退换货制度》、《应收账款管理办法》等，并在具体执行层面制定了《销售业务流程操作办法》等，以对本公司的销售需求预测、客户信用管理、合同签订、收款、发货、发票开具、销售退回等业务环节进行管理。公司通过应收账款分客户、分账龄分析、超期提示等风险预警机

制，对应收账款的回收风险进行管理。

(2) 采购业务

本公司在采购业务内部控制方面，制定了《采购管理制度》，并在具体执行层面制定了《采购管理规定》、《采购业务流程操作办法》等，对供应商的评估与选择、供应商后续管理、采购预算控制、采购申请与审批、询价、采购合同签订、货物到货检验入库、不合格品处理、对账开票、采购付款等流程和授权审批事宜进行了明确的规定。公司的供应商评估、采购、货物检测、货物验收及入库由不同的部门负责管理，保证了不相容岗位相分离。

(3) 生产业务

本公司规范生产管理的程序文件包括《生产管理制度》、《物流部管理制度》等，并在具体执行层面制定了《生产管理业务流程操作办法》等，公司的生产制造、产品管理、存货领用、存货保管、存货记录、存货报废与处置严格按照程序规范进行。公司制定成本归集、成本计算、成本分析等方法，并将安全生产、产品质量、生产效率和成本管理目标纳入相关管理层的年度考核目标。

(4) 资产管理

本公司制定了《资产购置管理制度》、《固定资产管理制度》、《固定资产报废管理制度》，规范公司固定资产的预算、授权审批、购置、验收、保管、折旧、盘点、转移及处置。固定资产使用部门根据实际使用情况，编制本部门固定资产投资预算，并经授权审批后，各部门严格按照固定资产投资预算购置固定资产，采购预算外按公司预算资金外支出权限审批。固定资产的验收由技术部、使用部门、采购部、工程部门和资产管理部等相关人员共同进行。公司定期对固定资产进行盘点，并对盘点中发现的问题及时进行处理。

(5) 资金活动

本公司制订了《货币资金管理办法》及《募集资金管理制度（草案）》，公司的货币资金管理职责包括制度管理、融资管理、投资管理、资金预算管理和资金结算管理。公司的现金、银行存款、票据及财务印章等均严格按照该制度执行。公司制订了《财务管理制度》及《公司备用金管理制度》及《银行账户管理办法》等，对公司的费用预算、授权审批、借支与报销程序等进行了明确规定，公司财务部在办理货币资金收付时遵守上述规章制度。

(6) 研究与开发

本公司制订了《研发项目管理制度》、《研发费用财务核算办法》等规范性文件，规范了公司研发立项、项目实施和研发项目效益的评估、研发项目领用材料、研发费用归集等流程及授权审批事宜，并对研发形成的知识产权申请与保护等做出了规定。

(7) 财务报告

公司制定了《财务报告编制管理办法》，重点关注财务报告编制的合规合法性，避免公司承担法律责任和声誉受损的风险；同时，对财务报告的报送与披露做出了详细规定，以确保财务报告的及时性与完整性。

4、信息与沟通

(1) 信息系统与沟通管理

公司制定《信息交流和沟通控制程序》等制度，规范了任何外来、内部信息的传递、处理和反馈的途径，及时传递公司管理体系要求，及时反馈各部门管理体系运行状况，便于交流、协商公司管理体系的改进事项，以确保公司质量、环境和职业健康安全管理体系的有效运行和持续改进。同时，为维护公司信息安全，要求系统管理员进行定期安全检查维护，以保障信息内容、信息处理、信息传播的安全，保护了信息的机密性、完整性和真实性。

(2) 应急计划管理

公司制定了《应急准备和响应控制程序》等制度，通过提供紧急应变指南和过程策划，能有组织、有系统地迅速分析和处置，预先做出安排，使伤害和损失率降至最低。

(3) 反舞弊、反腐败、反商业贿赂管理

公司制定了《预防商业腐败、贿赂和不正当交易管理办法》，针对谋取个人不正当利益或损害公司正当经济利益的行为，建立健全包括预防舞弊、腐败、贿赂在内的内部控制体系，由内控审计部负责对举报材料进行拆阅登记与受理调查，并接受董事会、监事会、审计委员会的监督。

5、内部监督

公司监事会对股东大会负责，必要时安排内控审计部或委托社会中介机构对有关财务问题进行不定期审计检查；公司制定了《董事会审计委员会工作细则》，

董事会下设审计委员会，负责监督及评估内外部审计机构工作，审阅公司的财务报告并对其发表意见，评估内部控制的有效性等事项。审计委员会下设内控审计部。内控审计部在审计委员会的领导下，负责做好审计委员会决策的前期准备工作，对公司及子分公司经营过程中的内控执行情况进行监督检查，以防范和规避风险。

（四）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及《企业内部控制评价指引》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。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额的 1%以上	缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.5%至 1%	缺陷可能导致的直接损失小于本企业资产总额 0.5%
税前利润	缺陷可能导致的直接损失占本企业税前利润的 5%以上	缺陷可能导致的直接损失占本企业税前利润的 3%至 5%	缺陷可能导致的直接损失小于本企业税前利润的 3%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	内部控制缺陷单独或连同其他缺陷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。如下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷，包括但不限于：该缺陷可能导致对已经签发财务报告更正和追溯、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、审计委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效、董事、监事和高级管理层的舞弊行为、风险管理职能无效、控制环境无效、重大缺陷在合理期间未得到及时整改。

重要缺陷	内部控制缺陷单独或连同其他缺陷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虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起公司董事会和管理层重视的错报。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额的 1%以上	缺陷可能导致的直接损失占本企业资产总额 0.5%-1%	缺陷可能导致的直接损失小于本企业资产总额 0.5%
税前利润	缺陷可能导致的直接损失占税前利润的 5%以上	缺陷可能导致的直接损失占本企业税前利润的 3%-5%	缺陷可能导致的直接损失小于本企业税前利润的 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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标。
重要缺陷	对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响和目标偏离。
一般缺陷	对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离。

（五）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，于评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。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。

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和重要缺陷。

四、 其他内部控制相关重大事项说明

本公司无其他内部控制相关重大事项说明。

安徽古麒绒材股份有限公司董事会
2025年3月7日

