



世盟供应链管理股份有限公司
内部控制审计报告
信会师报字[2025]第 ZB11714 号





内部控制审计报告

信会师报字[2025]第 ZB11714 号

世盟供应链管理股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了世盟供应链管理股份有限公司（以下简称世盟股份）2025 年 06 月 30 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是世盟股份董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。





四、 财务报告内部控制审计意见

我们认为，世盟股份于 2025 年 06 月 30 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师：刘海山（项目合伙人）

刘海山



中国注册会计师：杨秋实

杨秋实



中国·上海

2025 年 9 月 29 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01053000202508360042



扫描二维码
了解更多登
记、备案、信
息、经营信息、
历史多应用服务。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人

朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15459.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

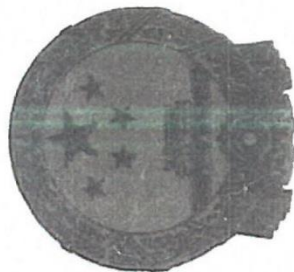
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统集成服务; 信息技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2025 年 08 月 06 日

证书序号: 0001247



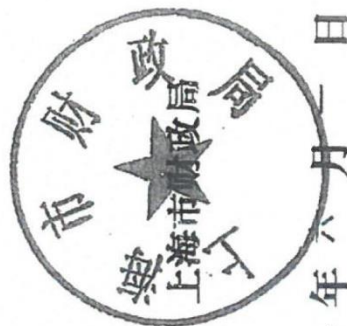
明
说

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《~~会计师事务所执业证书~~》记载事项发生变动的，
~~应当向~~财政部门申请换发。

3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》



发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：~~朱建弟~~

主任会计师:

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000] 26号(转制批文 沪财会[2016]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：~~朱建弟~~

主任会计师:

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2016]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this year

110001530009

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2002 年 05 月 08 日



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 1 月 4 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016 年 1 月 4 日

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs (immediately) and go through the procedure of reissue after making an application report on the newspaper.
- 转入: 2016.12.31
转入: 2016.12.31
转入: 2016.12.31

姓名
Full name
刘海山

性别
Sex
男

出生日期
Date of birth
1975 年 11 月 21 日

工作单位
Working unit
北京天华会计师事务所

身份证号码
Identity card No.
422225751121381



2016 年 1 月 4 日



证书编号: 310000062490
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 11 月 25 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名	杨秋实
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989-06-11
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 北京分所
Working unit	
身份证号码	130822198906112525
Identity card No.	



世盟供应链管理股份有限公司

2025年1-6月内部控制评价报告

世盟供应链管理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 2025 年 06 月 30 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，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司董事会认为，公司已按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及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：世盟供应链管理股份有限公司及下属子公司，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%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

公司纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素。具体包括与财务报表相关的内部控制：销售与收款、采购与付款、业务运营、固定资产管理、货币资金管理、关联交易、担保与融资、投资、人力资源管理、工程项目管理和计算机信息管理等，高风险领域主要包括销售与收款、采购与付款。

在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司已经建立起一套比较完整且运行有效的内部控制体系，从公司治理层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制，为公司经营管理的依法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供了全面而合理的保障。

公司根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的规定，遵循全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则，围绕企业内部环境、风险评估、内部控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价，具体评价结果阐述如下：

1、公司基本情况

世盟供应链管理股份有限公司（以下简称“公司”）前身系世盟物流控股有限公司，2017年3月10日整体改制为股份有限公司。本公司注册地及总部位于北京市。

本公司及子公司主要为跨国制造企业客户提供包括关务服务、运输服务、仓储及管理服务在内的全方位、一体化供应链综合物流服务和干线运输服务。

2、公司内部控制体系建立的目标与原则

（1）公司内部控制体系建立的目标

合理保证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、准确、完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

（2）公司内部控制体系建立的原则

1) 全面性原则：内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及分公司的各种业务和事项。

2) 重要性原则：内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3) 制衡性原则：内部控制应在治理结构、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：内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时调整。

5) 成本效益原则：内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

3、控制环境

内部环境是企业实施内部控制的基础，公司作为拟上市公司，本着规范运作的基本思想，积极地创造良好的内部环境，设立和完善内部组织机构，并分别明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，为公司的规范运作、长期健康发展打下了良好的基础。主要表现在以下几个方面：

(1) 公司的法人治理结构

公司按照《中华人民共和国公司法》和相关法律法规以及现代企业制度的要求，建立并完善了股东大会、董事会、监事会制度和议事规则，并在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会以及薪酬与考核委员会四个专门委员会，以提高董事会运作效率。重大事项须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会做出的决议，向股东大会负责并报告工作，在股东大会授权及《公司章程》规定范围内履行决策职能。董事会由7名董事组成，其中包括3名独立董事。独立董事担任各个专门委员会的召集人，涉及专业的事项首先要经过专门委员会通过后才提交董事会审议，以利于独立董事更好地发挥作用。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益行为进行监督，对公司财务状况进行检查。建立和健全了法定代表人对总经理、总经理对分管副总经理、分管副总经理对分管业务部门的分级授权制度；形成了权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

(2) 组织机构设置及职权制衡分配

公司结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任部门。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设立审计委员会，审计委员会下设的审计部负责审查监督内部控制的

有效实施和内部控制自我评价情况，指导及协调内部审计及其他相关事宜等。监事会对董事会建立与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。

根据目前的业务结构，公司设有运营管理部、财务管理部、信息技术部、人事行政部、客户结算部、审计部等职能部门，各职能部门之间职责明确，相互制衡。公司建立了完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部管理部门。

（3）建立健全的内部控制制度

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的规定，制订了《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》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《独立董事工作细则》等重大规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，覆盖了整个经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

（4）内部审计

为防范公司管理风险、加强内部控制、维护股东的合法利益、提高经济效益，公司制定了《内部审计制度》，董事会下设审计委员会，成立审计部，履行内部审计职能，依法独立开展公司内部审计、督查工作，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出意见，为公司管理风险提供决策依据，对公司内部控制制度的不断完善起着重要的作用。

公司审计部归董事会下设的审计委员会领导，并配备专职的内审人员。内审部遵照内部审计定义、标准和职业道德规范的要求，对内部控制设计的合理性、运行的规范性和有效性进行监督检查。内审部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

（5）人力资源政策

人力资源政策是影响公司内部环境的关键因素。公司根据整体的发展战略，结合人力资源现状和未来需求预测，建立人力资源目标，制定人力资源总体规划和管理制度，明确人力资源的引进、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，实现人力资源的合理配置。

公司按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定，实行全员劳动合同制，制定了系统的《人事管理制度》，对人员录用、员工培训、工资薪酬、

福利保障、绩效考核等进行了详细规定，通过各种形式的培训和绩效考核等各种方式努力为员工搭建成功的阶梯，提供充分发挥自身潜能和实现自我价值的空间。公司以网络招聘、人才市场等公开招聘方式为主，建立、完善适合自身发展特点的人才招聘、培训、薪酬等人力资源体系。健全科学的激励机制和约束机制，对员工的能力、态度、业绩等考核评价，考核结果同个人薪金相挂钩。

通过科学的人力资源管理充分调动公司员工的积极性，形成任人为贤、能上能下的用人原则，强化核心技术团队建设，不断提升公司凝聚力和核心竞争力，从而有效提升工作效率。在公司业务扩张的同时，人力资源能够满足公司需要。

（6）企业文化及企业文化建设

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的有效运行。公司一贯重视诚信文化氛围的营造和保持，认真落实岗位职责制，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导精诚团结的团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

4、风险评估

公司管理层认识到：作为企业，机遇与挑战同在，风险不可避免，只能加强管理，管理层的主要任务是要平衡风险与收益，力争在保证收益的基础上将风险降低到最低的水平。公司结合长远发展目标和业务规划，将风险管理机制深入各部门各项管理制度，包括风险识别、风险评估、风险应对以及部门和人员的职责与权限等要素。

公司由各部门负责人员对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究，并采用定量及定性相结合的方法进行风险分析及评估，为管理层制定风险应对策略提供依据。对外部风险，公司要求管理层考虑：市场状况、技术变化、竞争对手的行动、经济状况、政治状况、法规与监管状况、自然灾害；对内部风险，公司要求管理层考虑：人力资源，如关键管理人员的留任、职责调整是否会影响有效履行其职责；理财和融资活动，如为实施新计划或继续原计划筹措资金；劳资关系，如薪酬及福利计划是否在同行业中具有竞争力；信息系统，如系统的有效性等。

公司将识别出的风险与相应的作业目标相联系，授权适当级别的管理人员参与风险分析工作，设置能识别、评估和应对可能对整体目标和业务层次目标的实现产生影响的例行事件或作业活动的机制，将对日常变化的处理与风险分析程序相联系，以保证确认所有潜在的风险，并制定适当的行动积极应对并控制风险。

5、控制活动

公司根据自身业务特性与风险评估,对经营活动制定了一系列的规章制度和控制流程。

(1) 销售与收款环节

公司销售与收款环节由销售部门、业务部门和财务部门共同完成,公司已编制《销售管理制度》。运营管理部将年度销售计划分解至各业务分部,并将回款率等作为考核指标;所有的销售合同均由双方法定代表人或其授权代表签订;财务部门配备专职会计人员对应收账款进行明细核算,并与客户结算部核对应收账款,提示催收货款;坏账的核销按照规定的权限经过总经理或董事会的批准。

(2) 采购与付款环节

公司采购与付款环节由采购部门、业务部门和财务部门共同完成,公司已编制《供应商管理制度》。采购部通过招标、询价等方式,根据“合法企业、质量上乘、价格合理、供货及时、售后服务好”的原则并实地考察选择供应商,由经公司法定代表人或授权的部门负责人与供应商签订采购合同;采购员根据业务部门编制的采购申请,经分公司总经理、财务总监及总经理批准后执行采购;采购员取得路桥费或燃料费消费记录 and 对应发票,经审批后交财务部门办理付款;财务部门配备专职会计人员进行账务处理。

(3) 业务运营环节

公司业务运营环节由运营管理部、分子公司、直属项目部共同完成,公司已编制《客户销售管理制度》、《物流运输业务管理制度手册》、《业务分包管理制度》及各种业务板块操作流程、制度,运营管理部根据销售计划及商务洽谈情况与执行部门协调完成各种业务的操作。

依据《客户销售管理制度》签署销售合同后,执行部门根据合同发起OA申请业务系统的新客户维护,维护完成后业务部门开始接单,分管客服人员负责在OMS系统中建立新订单,并根据订单要求选择下发二级业务执行系统工单(报关、仓储、运输),各分支业务部门按照工单执行业务操作,涉及业务分包和第三方代付费用的,执行部门根据业务分包管理制度监督第三方完成相关业务操作,并按供应商合同编制应付账单及完成付款。所有分支业务板块操作完成后,由执行部门在系统中确认成本发生情况、业务完成时点、业务完成凭证收集齐备,系统将订单流转至公司结算中心,结算中心根据销售合同及业务发生的代付费用编制应收账款,并与客户完成对账,客户确认账单无误后结算部负责向财务部提交开票申请,并在开票完成后按合同要求完成收款等事项。

运营管理部负责组织安排编制公司年度和月度服务计划;定期召开业务协调

会议，持续监督敦促加强管理，降低能耗，提高服务效率，严格按照客户要求完成各项服务；按照公司年度、月度任务要求各车队、辅助业务部门贯彻实施，及时掌握业务进度；按照公司有关的质量管理制度对每个业务环节进行把关，提高运输货物进出口报关及港口装卸的效率。

（4）固定资产管理环节

公司已制定《固定资产管理制度》，由采购专员根据需求部门编制的固定预算申请，经分公司总经理、财务总监及总经理批准后执行；固定资产采购由采购专员根据需求部门的技术要求，对原有或潜在供应商进行考察，确定采购方案和供应商。固定资产到货后，由使用部门、采购部门及相关部门进行验收程序，经过人事行政部批准后，建立设备卡片，并提交相关资料至财务部门进行账务处理。

公司定期对固定资产进行盘点，财务部门进行监盘。设备使用部门根据实际需求及设备运行情况，可向人事行政部提出设备报废请求，经人事行政部及使用部门确认后，由分公司总经理、财务总监和总经理批准由执行设备报废流程手续，并提交相关资料到财务部门进行资产报废账务处理。

（5）货币资金管理环节

公司货币资金管理环节由财务管理部门负责，公司已制定《资金管理制度》，建立了岗位责任制，明确岗位的职责和权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。如出纳人员不可兼任稽核、收入、支出、费用和债权债务账目的登记工作及会计档案保管；对货币资金、票据、印鉴由不相容岗位的专人严格保管、使用并采取接近限制和防护措施；建立了货币资金授权批准制度，按照申请、审核、审批等程序办理货币资金支付业务；规定了库存现金限额并每日下班前盘点现金，严格按照规定使用现金，没有坐支现金和白条抵库；银行账号分为基本存款账户、一般存款账户、专用存款账户。每月由专人将各账户的银行对账单和银行日记账逐笔核对，对未达账查明原因并编制余额调节表，保证调节后相符。

（6）关联交易环节

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据公司章程及财务管理制度，已编制《关联交易管理制度》，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、授权范围内融资等采用公司各部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司总经理、董事会、股东大会审批。

（7）担保与融资环节

根据公司章程及财务管理制度，公司已制定《对外担保管理制度》，严格规定了资产抵押、对外担保的审查和决策程序，目前公司未对任何单位和个人提供

担保；财务部门根据公司生产经营需求平衡资金流量，编制公司贷款计划，按审批权限，报股东会或董事会批准，财务部门根据批准后的融资计划，办理融资手续；发行新股和债券等资本市场融资需经股东大会表决后实施；财务管理部对每笔融资进行明细核算。

（8）投资环节

根据公司章程及财务管理制度，公司已制定《对外投资管理制度》，严格规定了对外投资、收购出售资产、委托理财的审查和决策程序和进行风险投资的范围。对外投资项目的初步意向可由公司各职能部门向总经理提出。总经理召开总经理办公会对项目进行全面分析和评估。经项目初审之后，总经理办公会须上报公司董事会或直至上报股东大会决定。公司对外投资项目如涉及实物、无形资产等资产需审计评估，应由具有相关从业资格的审计、评估机构对相关资产进行审计、评估。公司总经理为对外投资方案实施的主要责任人，负责对外投资项目实施的总体计划、组织、监控，并及时向董事会报告进展情况，提出调整建议等。对外投资组建的公司，应派出经法定程序选举产生的董事及经营管理人员，参与和监督新设公司的运营决策。

（9）工程项目管理

公司规范工程项目建设管理，按建设工程相关的政策法规要求实施项目全过程管理，动态跟踪项目进度，委托监理单位对工程工期、施工质量等进行监控，根据合同约定以及工程监理单位对工程进度的审核结果控制工程付款进度。定期对各工程项目质量进行考核，跟踪反馈，及时纠偏，有效地强化工程建设全过程监控，确保工程项目的质量、进度。

（10）计算机信息管理

公司财务管理系统、办公自动化(OA)系统和世盟供应链管理服务平台(SCM)，指定部门和配备专门技术人员进行系统的维护和管理并保证的信息顺畅和安全，加强部门之间的联系、沟通及业务管理。随信息化建设的进展，公司已逐步制定和完善相关的信息管理制度，提高公司的信息化水平。

6、信息与沟通

公司建立了通畅的信息与沟通渠道，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，促进了内部控制有效运行。

公司主要通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、办公网络渠道，获取内部信息；通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访以及有关监管部门等渠道，获取外部信息；并对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性。

公司充分利用网络等信息技术建立了有效信息管理系统，将内部控制相关信息在企业内部管理级次、责任部门、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行沟通和反馈，过程中发现的问题可及时报告并加以解决，重要信息能够及时传递给董事会、监事会和高级管理层。公司加强了对开发与维护、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。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和处置机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通，组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责；与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

7、内部监督

公司内部监督主要包括监事会对董事会和经理层的检查和监督、董事会对经理层的检查和监督、经理层对各职能部门的检查和监督等方面。在检查和监督的手段方面，除一般的方式方法外，公司建立了独立董事制度和审计体系。总体来看，公司内部检查 and 监督活动是及时且有效的。

（1）监事会对董事会和经理层的监督

公司根据《公司法》等法律、法规，结合公司实际，设立了监事会，制定了《监事会议事规则》，对董事会和经理层进行监督和检查。《监事会议事规则》规定监事会每六个月至少召开一次会议，监事可以提议召开临时监事会会议，并详细规定了监事会的召集和议事规则，有效行使了对董事会和经理层的监督权。

（2）董事会对经理层的检查与监督

公司根据《公司法》、《公司章程》等有关规定制定了《董事会议事规则》，具体规定了董事会的职责，其中包括对经理层检查和监督的内容。《董事会议事规则》详细规定了董事会召开和议事的规则，就议案的提出、议案的审议、形成决议、执行决议、会议记录和保密进行了明确的规定。公司的董事工作会议以及董事和经理班子的日常沟通，是董事会了解经理层工作并进行检查和监督的重要机制，在内部控制中发挥了重要的作用。通过该机制，董事可及时掌握公司的经营动态，提高决策效率，控制和降低决策风险。

（3）经理层对各级职能部门的检查和监督

公司经理层在对各部门进行授权的同时，制定了各种规章制度保障权力的有效使用；利用完善的考核机制，保证各规章制度得到充分、有力执行。在日常工作中，公司经理层与各职能部门通过办公会、经营分析会、工作例会等各

种形式保持密切的沟通，及时跟踪、检查和监督工作的开展情况。

（4）独立董事制度

公司按照上市公司规范运作的相关法律法规，制定了《独立董事工作细则》，确保独立董事作用的发挥。公司通过董事会秘书下设的证券部向独立董事发送经营管理的相关信息、安排独立董事实地巡查等工作，主动支持和协助独立董事开展工作。公司独立董事勤勉尽责，按时参加董事会会议，认真听取和审阅公司经营情况的汇报及相关文件，对公司重大事项积极参与讨论并发表独立意见。

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

公司依据企业内部控制规范体系结合公司相关制度、流程等文件规定，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，报告期内保持一致。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认定标准

(1)公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以资产总额、营业收入、利润总额作为衡量指标。

公司本着是否直接影响财务报告的原则，以最近一个会计年度合并报告数据为基数，确定的财务报告错报重要程度的定量标准如下表。

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额错报额	<0.5%资产总额	0.5%资产总额≤错报<1%资产总额	≥1%资产总额
营业收入错报额	<0.5%营业收入	0.5%营业收入≤错报<1%营业收入	≥1%营业收入
利润总额错报额	<3%利润总额	3%利润总额≤错报<5%利润总额	≥5%利润总额

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额0.5%，小于1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额1%则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报的金额小于营业收入

的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，也可以利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报的金额小于利润总额的 3%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 3%但小于 5%认定为重要缺陷；如果超过利润总额的 5%，则认定为重大缺陷。

(2)公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下

1)重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- ①控制环境无效；
- ②公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；
- ③已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- ④公司审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内控控制监督无效；

2) 重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：

- ① 未按公认会计准则选择和应用会计政策；
- ② 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；
- ③ 对于财务报告过程中出现的单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标；

④对于非常规或特殊交易的财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。

3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1)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：

定量标准是以资产总额、营业收入作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表有关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入 1%，则认定为重大缺陷；如果超过营业收入 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷。

(2)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：

1) 非财务报告内部控制重大缺陷，出现下列情形的，认定为重大缺陷：

① 公司重大事项决策违反国家法律法规；

② 公司决策程序不科学导致重大决策失误；

③ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；

④ 重大或重要缺陷不能得到有效整改；

⑤安全、环保事故等事件，以及媒体负面新闻的频频曝光，对公司声誉造成重大损害，或发生严重影响社会公共利益的事件，造成重大负面影响；

⑥ 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；

⑦内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改；

⑧其他对公司产生重大负面影响的情形。

2) 非财务报告内部控制重要缺陷：

①重要业务制度控制或系统存在的缺陷；

②内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；

③公司违反国家法律、法规、规章、政府政策等，导致政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金；

④关键岗位业务人员流失严重；

⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。

3) 非财务报告内部控制一般缺陷：

①违反企业内部规章，但未形成损失；

②一般业务制度或系统存在缺陷；

③内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。

④公司决策程序效率不高。

（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。

为了适应公司业务快速稳定发展的需要，在保证与财务报告相关的内部控制的有效性的基础上，公司高度重视和关注与公司管理相关的内部控制的优化和提升。具体包括以下几个方面：

(1)持续完善内部控制体系的建设,使内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应,并随着情况的变化及时加以调整,提高内部控制制度的执行力,加大内部控制的监督检查力度,提升风险的应对和管控能力,促进公司健康、可持续发展。

(2)持续加强公司董事、监事和高级管理人员的培训学习,及时根据法律法规和证监会的有关规定,不断制订、更新培训计划,安排并督促其参加学习和培训,不断提高公司规范运作意识和水平,以进一步提升公司治理水平。

(3)强化内部控制制度的执行力,强化审计工作,充分发挥审计委员会和内审人员的监督职能,定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查,确保各项制度得到有效执行。

(四)其他内部控制相关重大事项说明

公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项,也无其他内部控制相关重大事项说明。

世盟供应链管理股份有限公司
董事会
二〇二五年九月二十九日

