

广州天赐高新材料股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

广州天赐高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 2025 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/审计委员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。

公司董事会及董事、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，公司不存在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、事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：

序号	公司名称	与公司关系	股权比例
1	广州天赐高新材料股份有限公司	本公司	——
2	九江天赐高新材料有限公司	子公司	100%
3	天津天赐高新材料有限公司	子公司	100%
4	天赐（香港）有限公司	子公司	100%
5	江西天赐新材料创新中心有限公司	子公司	100%
6	江苏天赐高新材料有限公司	子公司	100%
7	宁德市凯欣电池材料有限公司	子公司	100%
8	广州天赐特种材料科技有限公司	子公司	100%
9	清远天赐高新材料有限公司	子公司	100%
10	天赐材料德国有限公司	子公司	100%
11	天赐材料（南通）有限公司	子公司	100%
12	浙江天赐高新材料有限公司	子公司	100%
13	浙江天硕氟硅新材料科技有限公司	子公司	100%
14	宜春天赐高新材料有限公司	子公司	94.79%
15	宜昌天赐高新材料有限公司	子公司	100%
16	天赐材料美国有限公司	子公司	100%
17	四川天赐高新材料有限公司	子公司	100%
18	天赐材料（江门）有限公司	子公司	100%
19	瓴汇（广州）投资发展有限责任公司	子公司	100%
20	九江天微科技有限公司	子公司	75%
21	天赐材料（湖北）有限公司	子公司	100%
22	郴州市中贵科技有限公司	子公司	56.72%
23	天赐材料（枝江）物流有限公司	子公司	100%
24	天赐材料（台州）有限公司	子公司	100%
25	东莞市腾威电子材料技术有限公司	子公司	85%
26	TINCI SG PTE. LTD.（新加坡天赐）	子公司	100%
27	天津天宇新材料有限公司	子公司	100%

28	广州天赐香精香料有限公司	子公司	70%
29	上海天赐高研新材料科技有限公司	子公司	100%
30	天赐高研(上海)电子有限公司	子公司	100%
31	青海天赐宏正环保科技有限公司	孙公司	51.01%
32	九江天祺氟硅新材料科技有限公司	孙公司	100%
33	池州天赐高新材料有限公司	孙公司	100%
34	福鼎市凯欣电池材料有限公司	孙公司	100%
35	九江天赐新动力材料科技有限公司	孙公司	100%
36	九江天赐电解液科技有限公司	孙公司	100%
37	九江天赐资源循环科技有限公司	孙公司	100%
38	江西天赐中硝新材料有限公司	孙公司	65%
39	赣州市腾威电子材料技术有限公司	孙公司	85%
40	江西腾威新材料技术有限公司	孙公司	85%
41	东莞市邦特威新材料技术有限公司	孙公司	85%
42	东莞市腾威电子材料技术有限公司寮步分公司	分公司	——
43	东莞市艾贝新材料科技有限公司	孙公司	53.55%
44	江西安全评测检测有限公司	孙公司	100%
45	江西天亿工程技术有限公司	孙公司	100%
46	天赐(荷兰)有限责任公司	孙公司	100%
47	摩洛哥天赐高新材料有限公司	孙公司	100%
48	天赐材料韩国有限公司	孙公司	100%
49	天赐锂资源津巴布韦有限公司	孙公司	100%
50	天赐材料(德州)有限公司	孙公司	100%
51	九江稀贵科技有限公司	孙公司	75.50%
52	赣州市艾贝新材料科技有限公司	孙公司	53.55%
53	天赐(特拉华)有限公司	孙公司	100%
54	天赐材料朱尔夫莱斯费尔有限责任公司	孙公司	100%
55	天赐毛里求斯矿业有限公司	孙公司	100%
56	天赐材料(印尼)有限公司	孙公司	100%

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%。

纳入评价范围的主要事项包括:发展战略、组织架构、人力资源、企业文化、社会责任、资金管理、销售管理、采购管理、研究开发、财务管理、重大投资控制、募集资金管理、对子公司的管理、对外担保控制、关联交易控制、信息系统与沟通等。

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、采购业务、销售业务、研究开发、重大投资、募集资金、对外担保、关联交易、信息披露等。

1、发展战略

公司董事会下设战略与可持续发展委员会，负责对公司的长期发展战略规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策等影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议；负责研究公司 ESG 相关规划及重大事项，并推动、指导 ESG 工作的执行情况，提出相应建议。战略与可持续发展委员会对董事会负责，该委员会的提案提交董事会审议决定。

公司持续以“绿色化学成就低碳美丽生活”为使命，为实现“提供系统性解决方案，成为客户首选合作伙伴；为员工、股东提供有竞争力的回报；创造安全、健康的工作环境；成为良好企业公民，与社区共同成长”的愿景，公司始终将安全和环保放在影响存亡的高度上进行管理，不断提高标准和行为规范，成为安全运营、环保先进的国际化一流精细化工企业。

公司持续深化“技术创新+全球布局+循环经济+智能制造”战略，打造全球锂电材料平台型领导者，不仅提供产品，更提供技术解决方案、供应链保障和全球化服务。聚焦核心业务：锂离子电池材料为核心的新能源材料业务，发展电池回收、锂镍锰铁等湿法冶炼业务，构建碳氮氢、磷硫氟锂完整产业链，形成“原料-生产-回收-再生”的绿色闭环，打造 ESG 标杆；同时发展侧翼业务：含氟材料业务和香精香料业务。通过成本规模优势叠加技术持续迭代降本提效；加大创新开发，完善内部人才发展，组织建设与体制优化提升整体发展动力和竞争实力。技术、产品和市场协同共进，以高性价比优质供给引领快速增长。

2、组织架构

（1）治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，建立了完善的公司治理结构，形成以股东会、董事会及经理层为架构的决策、经营管理及监督体系，制订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》等相关制度，明确决策、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。

2025 年共召开了 5 次股东会，14 次董事会，7 次监事会，各项会议的召开程序、表决方式和通过的议案均遵循相关法律的规定。

（2）内部机构

公司结合自身业务发展需要及内部控制要求设置及不断优化组织机构，内部机构包括七大事业部（日化材料事业部、特种化学品事业部、电解液事业部、电池基础材料事业部、正极材料事业部、正极前驱体事业部、资源循环事业部）、研究院、设计院、工程建设部、投资发展部、总经办、质量运营部、流程与信息系统部、EHS、人力资源部、财务部、法务部、审计监察部、证券事务部等部门，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制，为公司精益化运营、多基地统一管控、资源整合、效能提升、安全保证等方面发挥了至关重要的作用。

3、人力资源

人力资源部的核心使命在于确保源源不断地提供契合业务需求的人才链，在推动人才与组织共同发展的同时，助力公司达成战略目标。持续完善《员工聘用管理制度》《薪酬福利管理制度》《培训管理制度》《天赐材料晋升管理制度》等制度，结合招聘与配置、培训与开发、薪酬管理体系，构建合理的价值评价体系，实现对优秀人才的选拔、培育、任用和留存。

2025 年，公司的人才管理机制聚焦于 T - R - D 路径。通过 Test 对关键序列和能力进行全面评估，并制定《天赐通用胜任力发展手册》作为评估标准。在 Review 环节，剖析核心业务梯队的人才画像、结构分布和成熟度，对组织关键序列人才情况进行盘点评估，打造干部“一页纸画像”，并分池进行孵化，实施针对性培养。在 Develop 阶段，通过“鹰”系列训练营对关键人才进行培养，结合岗位实践和“陪练”机制，助力其快速成长，为下一阶段做好准备。

公司全面推进人力资源数字化建设，优化各类 HR 业务系统，如招聘系统、绩效系统、人事系统（SAP HCM）、电子签系统、培训系统，规范化集团各子公司标准化 HR 业务流程及数据集成共享，构建数仓推进 HR-BI 各类仪表盘上线，实现人

才定向猎取、员工绩效快速追踪，考勤智能预警及智能算薪等高效能 HR 管理工作；同时基于管理及员工体验等方向，引入 AI 员工助手、AI 面试、AI 陪练等智能体运用，全面推进数字化到 AI 智能化的转变。

4、企业文化

公司着力构建以“客户至上、守正出新、奋斗进取、创造完美品质”为核心价值观的企业文化体系，不断完善文化建设与宣传管理机制，持续开展形式多样的文化活动，积极营造健康向上的企业氛围。

2025 年，在核心价值观与文化建设方面，持续完善文化建设宣传管理体系，强化文化环境的营造与传播，提升整体文化认同。在文化活动与品牌管理方面，成功举办年度追光故事大赛，并入选“2025 企业文化年度峰会优选文化项目”；持续开展“花样年华”系列活动，深化女性员工成长平台，通过多样化沙龙交流形式助力女性员工实现自我突破；文宣中心与天赐乐享平台运营良好，工会、QCC 推行委员会等工作有序推进。在文创平台与员工参与方面，推出员工内部文创商城，上线 20 余种文创产品，实现小额创收，进一步丰富员工文化体验，增强企业文化的参与感和渗透力。

5、社会责任

公司在关注自身发展的同时，积极履行社会责任。从产品质量、安全生产、环境保护、资源节约、公益事业等各个方面提升发展质量，促进企业和社会的和谐可持续发展。

（1）标准化运作

公司建立了完善的企业标准体系，设立了标准管理委员会，建立了自控、设备、分析、环保、安全、电气、产品七大技术标准领域，推动标准管理专业化、系统化。截至 2025 年 12 月，公司累计牵头或参与制订国家标准 3 项、行业标准 13 项、团体标准 27 项，促进行业标准全面提升，在电解液领域的影响力和公信力不断增强。

公司持续推进数字化与智能化升级，依托 SAP、MES 等系统平台，提升生产自动化和质量管控水平。2025 年 BI 看板、CRM 系统及小料自动投料系统在基地推广，并实现了制造过程在线监控与远程查看，为后续质量免检奠定了基础。

公司以“绿色化学成就低碳美丽生活”为使命，积极推动绿色制造与可持续发展。2025年在宜春、江苏等地导入ISO 50001能源管理体系，推动“双碳”目标落地；多基地成功升级至IATF 16949质量管理体系，九江天赐获“江西省省长质量奖提名奖”。同时，公司已导入负责任矿产管理体系，积极履行企业社会责任。

(2) 安全与环保

公司高度重视安全环保工作，持续强化各级管理层安全领导力建设，各基地总经理/厂长及管理团队深度参与事故复盘、隐患排查、应急演练、安全文化宣传、工艺安全管理和碳减排等工作，形成管理层以身作则的安全管理氛围。公司坚持践行“严格遵守法律法规，特别关注过程安全；致力清洁安全生产，以人为本预防事故；保障员工身心健康，持续改进追求卓越”的EHS方针。2025年，九江环保工厂、天津基地、福鼎基地实现“零事故工厂”目标，26条生产线实现零事故，安全环保事故总数同比下降约20%。2025年主要开展了以下活动：

1) 常态化召开各层级安委会及协调会，及时解决安全环保难点。集团组织完成内部EHS审计30余次，排查安全环保隐患2000余项，完成整改1800余项；

2) 联动采购、持续改善等部门完善设备安全管理，推动机械完整性提升，发布多类设备管理标准文件；

3) 持续开展事故复盘、评比与通报，提升各级事故调查及整改能力，降低事故重复发生率；

4) 初步建成EHS信息管理平台，集成事故案例、法律法规、良好实践等信息，便于安全管理和知识沉淀；

5) 推动工艺安全管理体系建设，上线PSI数据库，整合风塔系统与MI管理，实施PSSR管理流程，强化设备全生命周期与开车前隐患闭环管理；

6) 持续收集分析美国、摩洛哥等地EHS法规，识别执行差距，支持公司国际化发展；

7) 推进节能减排与ESG建设，完成ESG及双碳管理体系搭建。全年立项推进多个减排项目，合计减排超过5000吨二氧化碳，绿电使用比例达30.16%。

(3) 公益事业

公司持续致力于创新与研究，同时积极投身于社会公益事业，以实际行动履行社会责任，为社区发展和社会进步持续贡献自己的力量。公司商责并举，推动乡村振兴，为公益项目组提供帮扶资金促使公益项目落地产生实效，着力带动村集体经济发展，同时深入扶贫对口学校和贫困家庭，提升当地村民幸福感。此外，公司关注社区文化发展，为来穗务工人员子女更好地融入社区，推动黄埔区来穗人员融合服务的高质量发展。

6、资金管理

财务部下设资金管理中心，对资金实行集中管控模式，该中心承担资金核算、资金融资、资金预测分析以及信用管理等核心职能。同时，对集团内部资金资源展开整合与合理调配，将资金合理布局至采购、生产、销售等各项业务环节，以此达成资金的有效合理匹配，显著提升资金使用效率。

2025 年度，公司完成资金系统升级，将智能化管理范围扩展至国际结算、票据业务、融资管理、资金计划与报表输出等领域，提升了资金管理的安全性、自动化与集中化水平，实现了数据可视化并提高了财务工作效率。同时，为支持海外业务发展，资金管理中心重点加强跨境资金管理，成功新增新加坡授信额度，拓展海外融资渠道，并持续关注境外外汇政策动态，保障海外资金安全与合规运营。

历年来，公司始终秉持稳健的融资策略，拓展融资渠道，优化融资结构，控制融资成本，从未出现任何不良记录，在银行业树立了良好的信誉形象。

7、销售管理

公司建立销售运行管理机制，制订了《订单管理控制程序》《销售回款管理制度》《客户信用管理制度》《应收账款管理制度》等，规范客户信用管理、产品定价、订单接收、合同审批签订、销售发货、收款和对账、退货及风险控制等环节的职责分工、流程操作及授权审批程序，确保销售业务得到有效控制，防范风险。

特种化学品方面，2025 年面对复杂多变的市场环境，特种化学品坚持聚焦“技术驱动、客户协同、全球布局”三大核心战略，持续深化产品创新。在新能源汽车、储能及消费电池等关键领域，实现了多项重要技术突破与产品落地，已形成覆盖粘

结剂、PACK 胶、硅橡胶、绝缘粉末等上百种牌号的产品矩阵。其中，海外市场表现亮眼，已有多个海外客户定点下单欧洲、北美交付，全球业务布局取得关键性进展；核心产品粘结剂成功导入行业头部客户。

日化材料方面，2025 年实现销售收入同比增长 10.69%，在洗护领域深度绑定国内外大客户，积极配合大客户进行关键原材料的开发和供应，高频率展开与国内外客户的技术战略研讨和宣讲；结合线上微信公众号、视频号，线下参展，宣讲等多渠道推广，加强品牌曝光和获客；与行业媒体、协会等达成良好合作关系，加强品牌影响力，促进品牌舆论正面化。2025 年卡波产品进一步进入大客户全球供应链，实现了从国内到全球核心供应商的关键跨越；同时清远基地香精香料产线量产成功，正式进入运营阶段，标志公司在新业务模块形成研发、生产、销售等方面一体化能力。

锂离子电池材料方面，2025 年国内钠电和固态材料领域取得关键性突破，研发专利数量稳步攀升，TANK 在大客户中推广使用，电解液市占率稳定在 30%以上。海外市场深耕力度持续加大，海外产能布局进一步完善，北美和欧洲代工厂成功导入 LG 等客户，已经具备高效响应客户需求的本土供应能力，同时积极构建东南亚本地化供应网络，客户合作基础不断夯实，市场口碑持续向好，全球综合竞争力稳步提升。秉持可持续发展理念，主动对接国家碳达峰、碳中和目标，精准适配欧洲电池领域相关法规要求，稳步推进碳足迹认证及锂资源溯源工作，实现合规运营与绿色发展的协同推进。

8、采购管理

公司实行集中采购模式，主要的原材料、工程、设备等由集团总部统一采购；制订了《供应商管理控制程序》《供应商开发与评估制度》《采购过程控制程序》等内部控制制度，明确岗位职责分工，设置合理的审批权限，对供应商评估与准入、请购、询价议价、招投标、合同审核签订、验收入库、付款等环节进行有效控制，使采购与生产、销售等环节紧密衔接，确保满足生产经营需求。

此外，采购部建立了 SRM 数字化采购信息平台，进一步加强“集团采购”的管理模式，坚持宣贯“阳光采购”原则，实现采购全流程线上化，标准透明化，以提高工作效率，更好地满足公司的高速发展。

9、研究开发

公司始终重视自主研发和创新，不断优化完善研发管理系统，形成了《项目立项管理制度》《项目进度管理制度》《项目验收与结项管理制度》《项目变更管理制度》等研发管理机制，规范研发业务的立项、过程管理、经费、验收、变更等关键控制环节，并针对研发人员制订了相关激励政策，以提高研发人员的积极性和主动性，提升企业自主创新能力，促进实现企业发展战略。

在日化材料方面，公司成功攻克卡波树脂关键技术，进入大客户全球供应链，实现由国内供应商向全球核心合作伙伴的战略跃升；并自主研发丙烯酸酯类成膜剂，通过关键客户验证，推动聚合物产品从工业、家清领域拓展至高附加值彩妆市场。应用技术开发层面，公司主导“技术提案-配方开发-宣称备案”全流程，以前沿应用研究深度绑定客户，直接驱动品牌下单与业务增长。在前沿基础研究方面，公司前瞻布局可持续材料，完成生物质基增稠/乳化剂小试开发，为绿色产品产业化奠定基础。

在特种化学品方面，我们持续深耕电池粘结材料，从电芯至模组层面提供系列化用胶解决方案。2025年，多款电芯粘结剂通过头部厂商验证并逐步供货，成为业绩新增长点；同时，多款模组胶黏剂通过主流车企多轮验证并导入量产，经验已推广至其他客户。在前沿技术方面，公司与行业龙头紧密合作，积极推进非氟正极粘结剂、全温域、快固化、可拆卸等新型胶黏剂的研发，为行业发展贡献新思路，也为新品推出奠定基础。

锂离子电池材料方面，电解液新物质开发取得显著突破，多种新物质形成批量并导入定制化电解液方案中实现中试或量产。在锂离子电池新技术方面，适配超高电压电解液、硅负极电解液、长循环寿命电解液、钠离子电解液、半固态和固态电解质均有相应的技术储备。在锂离子电池市场聚焦的热点方面，磷酸锰铁锂电解液、磷酸铁锂大容量储能电解液、高比能铁锂超充电解液、宽温域电解液、三元超充电解液也取得突破性进展，得到了客户和市场的广泛认可与肯定。

正极材料方面，四代高压实型磷酸铁锂已经进入批稳调试阶段，高电压镍锰酸锂材料完成百公斤级中试验证，钠离子电池 NFPP 正极材料实验室开发成功，即将进入中试放大验证。同时，正极材料事业部联合前驱体事业部，构建“原材料结构

设计-后端工艺调控”一体化材料开发流程，着力优化产品品质，提升产品迭代速度。

正极前驱体方面，2025年度磷酸铁市场占有率行业领先，高压实产品量产供应比例不断攀升，全年通过不断加大技术投入，连续突破高压实、高倍率产品的开发，产品矩阵不断丰富，采用新技术解决磷源、铁源问题，基本将公司的F、P、S、Li的绿色循环贯通，从技术端解决未来产能需求不断增加带来的供应链问题。

废旧锂离子电池回收方面，通过新工艺实现锂、铁、磷、氟全组分回收，并直接转化为电池级碳酸锂、磷酸铁、氢氟酸等高价值产品，形成“废料-原料”闭环；废旧三元锂离子电池湿法回收方面，采用“优先提锂、协同分离镍钴锰”新流程，显著提升锂回收率，突破传统工艺中锂损失率高的瓶颈。矿石及含锂固废提锂方面，持续优化矿石提锂技术，提高综合回收率；同步开发对电解质、大修渣等含锂废料的高纯锂提取工艺，拓展锂资源来源。选矿方向上，推进高钙萤石矿等关键辅料的浮选工艺开发，支撑产业链协同资源化。

10、财务管理

（1）会计机构设置

公司总部设立财务管理会计核算中心，对各子公司财务进行统一核算管理，对子公司财务进行指导和监督。重要子公司设有财务部，负责现场管理及分析。财务部内部通过实行岗位责任制，明确岗位职责分工，保证不相容岗位职责分离。公司强化财务管理，对会计从业人员开展培训、轮岗等形式提高专业能力，不断完善财务信息的自动化建设，促进会计工作的程序化和规范化和标准化，保证会计信息及资料真实、完整、准确。

（2）风险控制

公司总部财务部设立风险控中心，负责搭建财务风控体系，针对财务报告与运营相关的各类风险进行识别、评估、管控与监测，确保整体风险可控。2025年度，风险控制中心在信用管理方面重点强化客户信用与应收管理，并建立原材料供应商账期管理体系，通过系列管控措施，全年应收账款周转天数、逾期额、逾期率同比大幅下降。

(3) 财务报告

公司根据会计法律法规和国家统一的会计准则，制订了《财务报告管理制度》《会计制度》《成本核算制度》等制度，及时关注会计政策的变更并作出调整，优化财务报告内部控制流程。同时，公司充分利用信息技术，对日常财务信息的收集和核对进行控制，确保财务报告的真实、完整、准确，具体的编制、审核、对外披露的程序均符合法律法规和会计准则要求。

11、重大投资控制

为强化公司投资活动的管理，公司设置投资发展部，负责投资项目的考察和推进；制订《投资决策管理制度》《项目建设管理制度》等制度，规范投资范围、职责分工、审批权限、决策程序、检查和监督程序等；董事会认为必要的，由公司投资部或聘请外部机构对拟投资项目组织开展尽职调查，出具参考意见；总经理办公会议、董事会、股东会作为投资决策机构，按规定履行重大投资的方案研究、审批和决策职责。

为加强公司对投后的管理，投资部建立了“投后管理负责制”，制定了《投后管理制度》《参股公司委派人员管理办法》等制度，落实“六分投，四分管”的理念，明确了投后管理团队/负责人需独立负责投后事务，包括资源对接、定期回访、财报收集，深入洞察被投企业内部管理问题，制定投资目标参与企业运营，提升企业价值；定期召开投后管理会，由各项目负责人向投决会领导汇报项目进展情况，有效促进委派高管人员积极行使股东、董事、监事权利，严守风险底线，防止出现因管理不当而造成损失的情况。

12、募集资金管理

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的专户存储、使用、审批、变更、监督及披露进行了规定。财务部负责募投项目的付款、登记募集资金使用台账、对闲置资金进行理财管理等。审计监察部每季度检查募集资金存放和使用情况，向董事会审计委员会报告；公司接受保荐机构监督，确保募集资金使用及管理的合规性。

13、对子公司的管理

为促进子公司的规范运作，公司制定了《子公司管理制度》，明确人员委派、财务控制、经营决策和投资、重大事项管理规定，并由内部审计负责监督。全资和控股子公司的董事、监事和重要高级管理人员由总部按制度委派；公司财务管理中心对子公司的财务运作进行归口管理，执行统一的会计制度；重大事项均需按照规定提报公司审批后方可执行。

为加强对各子公司的管控，公司审计部 2025 年根据实际情况适时开展各项审计工作，报告期内，审计监察部对子公司开展了 12 项专项审计，涵盖工程类审计，费用类审计、采购类审计、存货类审计等，及时发现子公司实际经营中存在的风险，管理层对审计高度重视，相关人员针对审计提出的问题提出了有效的整改措施，有效促进内控的完善。

14、对外担保控制

公司制定了《对外担保管理制度》，对发生对外担保行为时的担保对象、审批权限、决策程序、执行过程管理、信息披露等作了明确规定。2025 年度，公司的全资子公司九江天赐高新材料有限公司为参股公司九江杭氧天赐气体有限公司（九江天赐持股 35%）按照持股比例提供不超过 6,790 万元的担保，除上述外，公司未发生任何对外担保行为，也不存在以前发生并累积至 2025 年 12 月 31 日的对外担保情形。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司对子公司的担保情况如下：

担保发生日期	担保金额（万元）	担保类型	担保期限	是否履行完毕
2025 年 5 月 8 日	60,000	连带责任担保	1 年	否
2024 年 12 月 9 日	40,000	连带责任担保	1 年	否
2024 年 4 月 28 日	10,000	连带责任担保	2 年	否
2025 年 2 月 21 日	42,100	连带责任担保	2 年	否
2021 年 9 月 24 日	9,500	连带责任担保	5 年	否
2022 年 4 月 15 日	19,000	连带责任担保	5 年	否
2022 年 8 月 31 日	37,000	连带责任担保	5 年	否
2023 年 5 月 5 日	35,000	连带责任担保	5 年	否
2024 年 4 月 28 日	40,000	连带责任担保	5 年	否
2025 年 6 月 11 日	10,000	连带责任担保	2 年	否
2025 年 7 月 3 日	25,200	连带责任担保	5 年	否
2025 年 10 月 27 日	58,000	连带责任担保	2 年	否
2025 年 12 月 15 日	10,000	连带责任担保	3 年	否

15、关联交易控制

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联交易和关联人的认定、关联交易价格的确定和管理、关联交易审议程序和信息披露等作了明确规定。在审议关联交易事项时，明确划分股东会和董事会的权限。独立董事召开专门会议对关联交易事项审议，关联董事和关联股东均回避表决。对于重大关联交易，及时进行审议和披露。公司发生的关联交易遵循公平、公开、公允、合理原则，按照公平市场价格定价，不影响公司的独立性，也未损害公司和其他非关联股东的合法利益。

16、信息与沟通

公司制定了《信息披露管理制度》《董事会秘书工作细则》《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人管理制度》《外部信息使用人管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，对公司信息披露的管理、内容、程序、责任追究、保密要求、档案管理加以明确与规范，并严格执行。信息披露工作由董事会统一管理，董事会秘书履行具体职责，证券事务部为指定的信息披露的日常管理部门。公司选择《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网和深圳证券交易所等媒体作为信息披露渠道，对定期公告和临时报告按程序及时进行披露。公司通过对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制，真实、准确、完整、及时地履行相关信息披露义务，保障所有股东的知情权。

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及公司内部的《审计工作手册》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，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（以合并报表数据为基准）：

财务报告内部控制缺陷涉及的类型	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	错报 \geq 资产总额的 5%	资产总额的 1% \leq 错报 $<$ 资产总额的 5%	错报 $<$ 资产总额的 1%
净资产	错报 \geq 净资产的 5%	净资产的 1% \leq 错报 $<$ 净资产的 5%	错报 $<$ 净资产的 1%
营业收入	错报 \geq 营业收入总额的 5%	营业收入总额的 1% \leq 错报 $<$ 营业收入总额的 5%	错报 $<$ 营业收入总额的 1%
净利润	错报 \geq 净利润的 5%	净利润的 3% \leq 错报 $<$ 净利润的 5%	错报 $<$ 净利润的 3%
-	会计差错金额直接影响盈亏性质	-	-

(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：

财务报告重大缺陷的定性标准包括：

- ①公司董事、高级管理人员的舞弊行为；
- ②外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制却未能识别该错报；
- ③监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正。

财务报告重要缺陷的定性标准包括：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ②未建立反舞弊程序和控制措施；
- ③对于期末财务报告的控制存在一项或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。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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（以合并报表

数据为基准):

类别	直接财产损失金额
重大缺陷	损失 \geq 净资产的 3%
重要缺陷	净资产的 1% \leq 损失 $<$ 净资产的 3%
一般缺陷	损失 $<$ 净资产的 1%

(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:

重大缺陷: 会严重降低工作效率和效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标;

重要缺陷: 会显著降低工作效率和效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标;

一般缺陷: 会降低工作效率或效果, 或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

(三) 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及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。

（此页无正文，为 2025 年度内部控制评价报告签章页）

广州天赐高新材料股份有限公司董事会

董事长：

2026 年 3 月 6 日