

# 金三江（肇庆）硅材料股份有限公司

## 2025 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 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。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、审计委员会及董事、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、金三江（马来西亚）有限公司。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：组织架构与治理结构、企业文化与社会责任、人力资源管理、质量管理、资金活动、销售与收款管理、采购与付款管理、资产管理、对外担保与关联交易、全面预算与财务报告、信息系统与沟通、环境保护与安全生产、内部审计与监督等重点领域。上述范围涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

#### 1、组织架构与治理结构

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，制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》及各委员会工作细则等规章制度。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：

**股东与股东会：**股东会作为公司最高权力机构，其召集、召开及表决程序严格合规，确保全体股东特别是中小股东的合法权益。公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面完全独立于控股股东。

**董事与董事会：**董事会成员构成符合法律、法规及《公司章程》的有关规定，下设战略、审计、提名、薪酬与考核、ESG 五个专门委员会。2025 年度，董事会及各专门委员会严格按照议事规则运作，对公司重大事项进行科学决策，有效发挥了定战略、作决策、防风险的作用。

#### 2、企业文化与社会责任

公司将企业文化建设作为内部控制的重要基石，确立了“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。

文化落地：2025 年度，公司通过高层宣讲、专题培训及文化践行激励计划，将价值观融入绩效考核与日常管理，营造了诚信合规、积极向上的文化氛围。

党建引领与廉洁从业：公司设立党组织。2025 年，组织党员干部深入学习党的二十届四中全会精神及《中国共产党纪律处分条例》，强化“四个意识”，营造风清气正的政治生态，将廉洁风险防控嵌入业务流程。

员工权益：公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》，建立完善的薪酬福利、职业健康及晋升体系。2025 年进一步完善《员工手册》，规范员工行为准则；通过建设职工之家、举办文体活动及实施困难帮扶，增强员工归属感，促进劳动关系和谐稳定。

### **3、人力资源管理**

公司建立了涵盖招聘、培训、考核、奖惩、晋升及退出全生命周期的人力资源管理制度，严格执行《人力资源控制程序》规定。

人才梯队：依据公司发展战略，实施关键岗位人才储备计划，2025 年重点引进了研发及营销领域的高端人才。

绩效与培训：实施全员绩效考核，结果与薪酬激励强挂钩。构建分级分类的培训体系，2025 年重点加强了合规管理、安全生产及专业技能培训，提升员工胜任能力。

### **4、质量管理**

公司坚持“坚持质量第一，推进技术创新，实施科学管理，超越客户期望”方针，建立了符合 ISO 9001 标准的全生命周期质量管理体系。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。

体系运行：严格执行《文件控制程序》《记录控制程序》《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。对于食品级及化妆品产品，公司分别依据 GB 25576-2020《食品安全国家标准 食品添加剂 二氧化硅》和《化妆品安全技术规范》进行管控。

供应商与过程控制：实施严格的供应商准入与动态评价机制。生产过程执行

高于国标（GB 25576-2020）和行标《QB/T 2346-2015 口腔清洁护理用品 牙膏用二氧化硅》的内控标准，确保产品质量满足客户定制化需求及法规要求。

食品安全：依据 ISO 22000:2018 建立食品安全管理体系，建立《食品防护计划》《前提方案》《危害控制计划（CCP 及 OPRP）》等控制程序，落实 HACCP 计划，2025 年度实现食品安全零事故目标。

## 5、资金活动

公司在货币资金、对外投资及募集资金方面建立了严密的控制体系。

货币资金：严格执行《货币资金管理制度》，实行不相容职务分离，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，确保资金支付审批流程规范、安全。

对外投资：为加强投资决策管理，严格控制投资风险，公司制定了《对外投资管理办法》。该制度规范了从项目提出、可行性研究、分级审批（不同额度由总经理、董事会或股东会决策）到投后管理的全流程。2025 年，公司重点加强了对子公司及理财产品的投后监控，确保投资资金安全及效益达成。

募集资金：严格遵循《募集资金管理制度》有关募集资金的存放、使用、监督及披露等相关规定，实行专户存储、专款专用。同时，为了推进公司再融资项目，公司按规定披露前次募集资金使用情况，并聘请会计师事务所出具前次募集资金使用情况报告，确保前次募集资金使用合规、透明。

## 6、销售与收款管理

公司完善《订单发货制度》《应收账款管理制度》《销售合同管理制度》及信用政策，规范从订单接受到货款回收的全流程管理。将应收账款回收率纳入销售团队核心考核指标，有效降低坏账风险。

2025 年公司荣获全球知名客户宝洁公司（P&G）颁发的“2025 年外部业务合作伙伴卓越奖”，并入选其全球最佳供应商行列（全球仅 40 家）。

## 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》《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》等相关管理制度及招标机制，明确了请购与审批、寻源与询价、采购执行、入库验收、对账付款等环节的职责和审批权限，实施多方比价与价格监督，规范请购、审批、

验收及付款流程，防范舞弊风险。

## 8、资产管理（存货与固定资产）

存货管理：完善《仓库管理规定》《存货管理制度》等制度，规范出入库及盘点流程。实施月度、半年度、年度及不定期盘点制度，财务部定期抽盘，确保账实相符。

固定资产管理：严格执行《固定资产管理制度》，实行归口管理与分级负责，规范购置、验收、运维、处置全流程。2025 年完成全厂固定资产清查，确保资产安全完整。

## 9、对外担保与关联交易

对外担保：遵循《对外担保制度》，严格控制担保对象与额度，所有对外担保均履行法定审批程序并及时披露，未发生违规担保。

关联交易：依据《关联交易管理办法》，遵循公允定价原则，确保交易定价公允，严格履行关联方识别、审批及披露程序，不损害公司及中小股东利益。

## 10、全面预算与财务报告

预算管理：实施全面预算管理，建立“编制、审批、执行、分析、考核”闭环机制，强化预算刚性约束。

财务报告：依据《企业会计准则》编制财务报表，建立财务复核与分析机制，确保财务信息真实、准确、完整。

## 11、信息系统与沟通

公司持续推进数字化转型，继 2024 年完成了 SAP 系统一期深化应用，完成 CRM 系统上线及 OA 系统升级之后，2025 年 MES 系统（含生产管理、质量管理、仓储管理等功能）进入实施阶段，为生产过程的透明化奠定基础。同时，PLM 产品生命周期管理系统正处于开发实施阶段，着力打通从客户需求到产品研发、从供应链到生产制造的核心业务流程，为集团构建了更加坚实、敏捷的信息化底座。

一般控制：建立了信息系统权限管理、数据安全备份及变更管理制度，定期开展系统运维检查，有效防范信息技术风险，强化了业务系统与财务系统之间的数据集成，确保数据准确性。

## 12、环境保护与安全生产（EHS）

环境治理：严格遵守《环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》

及《广东省环境保护条例》（2022年修正版）。公司《突发环境事件应急预案》已在肇庆市生态环境部门备案（编号：441220-2023-0012-M），并按要求每三年更新。2025年，公司持续运行污水在线监测及除尘设施，各项污染物达标排放。

**绿色制造：**积极响应“双碳”战略，推进光伏发电及工艺节能改造。公司于2024年成功入选“国家级绿色工厂”，2025年持续保持该荣誉，并严格按照绿色工厂评价要求开展年度自查与持续改进。

**安全生产：**坚持“安全第一、预防为主、安全发展、以人为本”方针，坚持“同行动、共安全、建立自主互助的安全文化”安全愿景，落实全员安全生产责任制，签订《安全责任书》覆盖率达100%。配备注册安全工程师，定期开展隐患排查治理、应急演练（如硫酸泄漏、消防演练）及安全培训。2025年，公司组织消防应急演练6次，开展安全隐患排查超300次，全年无重伤及以上安全事故。通过ISO 45001体系监督审核，职业健康管理水平持续提升。

### **13、内部审计与监督**

公司设立审计部，直接向董事会审计委员会汇报。依据《内部审计制度》《董事会审计委员会工作细则》，对公司的财务收支、经营活动、内部控制执行情况开展独立审计。

**重点关注：**2025年度，内部审计部重点审核了现金管理使用、关联交易以及销售、研发、采购等高风险领域的内控设计合理性及执行有效性，对发现的缺陷督促整改，形成闭环管理。

#### **(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%。

注:上述定量标准为主要参考依据。在实际执行中,公司董事会及审计委员会将结合缺陷产生的原因、性质(如是否涉及舞弊、是否违反法律法规)、造成的后果及补偿性控制的有效性等因素,进行综合定性判断,确保缺陷认定结果的客观性与准确性。

## 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

2026 年 4 月 27 日