

西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司

内部控制鉴证报告

希会其字(2024)0038号

目 录

一、内部控制鉴证报告.....	(1-2)
二、公司内部控制自我评价报告.....	(3-10)
三、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2024)0038号

内部控制鉴证报告

西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,鉴证了后附的西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及相关规定对2023年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性认定的自我评价报告。

一、管理层对内部控制的责任

按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范和有关法律法規的规定,设计、实施和维护有效性的内部控制,对2023年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定,并编制内部控制自我评价报告,是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性认定发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获得合理保证。

在鉴证过程中,我们实施了包括内部控制的了解,评估重大缺陷存在的风险,根据评估的风险测试和评价内部控制设计的合理性和运行的有效性,以及我们认为的其他必要程序。

我们相信,我们获取的证据是充分、适当的,为发表鉴证意见提供了合理的基础。



三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致的错报未被发现的可能性。此外由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范，于2023年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

五、对报告使用者和使用目的的限制

本鉴证意见仅供贵公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之目的使用，不得用作其他目的，因使用不当所造成的后果与本所及注册会计师无关。我们同意将本报告作为贵公司向北京证券交易所申请股票公开发行报送申报材料所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年2月28日



西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司

内部控制自我评价报告

根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关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体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2023年12月31日（内部控制评价报告基准日）内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了评价，并就内控体系设计和运行中存在的缺陷进行了认定，现将公司内部控制自我评价情况报告如下。

一、重要声明

内部控制是企业董事会、监事会、经理层及全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。在公司治理层的监督下，按照企业内部控制规范体系的设定，设计、实施和维护有效的内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是本公司董事会的责任。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责任。

公司内部控制的目的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、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价工作依据

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》等相关规定，结合公司制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司内部控制的建立和实施进行监督和评价。

（二）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

险领域。

纳入评价范围的单位为报表范围内的所有公司，即：西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括公司经营活动中与财务报告和信息披露事务相关的所有业务环节：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等。重点关注的高风险领域主要包括：关联交易管理、募集资金管理、重大投资管理、信息披露管理、生产安全、预算管理、财务报告等。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的主要方面，不存在重大遗漏。

(三) 内部控制评价的程序和方法

公司内部控制自我评价工作遵循基本规范、评价指引等相关规定。对截至2023年12月31日内部控制关键要素进行评价。评价过程中，我们采用了专题讨论、文件检查、询问等适当方法。通过收集证据，填写工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。

三、公司内部控制主要内容

公司根据《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》的要求，对公司层面内部控制关键要素（包括控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通以及内部监督）进行内部控制评估。

(一) 控制环境

1. 法人治理结构

公司建立了股东大会、董事会、监事会以及经营层的法人治理结构，制定了相应的议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构规范运作，维护投资者和公司的利益。

股东大会是公司权力机构，公司积极维护所有股东的合法权益，以及对中小股东权益保护。董事会是公司决策机构，负责建立与完善内部控制系统，监督内部控制制度的执行情况。监事会是公司监督机构，对董事、高级管理人员的行为及公司的财务状况进行有效监督及检查。

公司高级管理人员均由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。公司高级管理人员通过指挥、协调、管理、监督职能部门和生产经营管理工作，保证公司生产经营活动顺利开展。

公司已形成了股东大会、董事会、监事会以及经营层权责分明、相互制衡、协调运作的法人治理结构。报告期内，根据相关法律法规及《公司章程》的规定，公司在董事会下设审计委员会并选举三名审计委员会成员。从而加强、规范董事会决策功能，做到事前审计、专业审计，确保董事会对经营层的有效监督，完善公司法人治理结构，强化科学治理程序。

2. 公司组织机构

公司根据行业特点，精简、高效的原则，以及战略发展需要，设立公司组织机构。公司党总支下设两个党支部。公司行政管理下设综合办公室、人力资源部、财务部、质量部、营销部、生产部、设备安环部、技术部、研发中心、保密办、审计部共十一个职能管理部门。公司生产制造下设三个分厂。各党组织、职能管理部门、分厂职责明确、相互协作、相互牵制、相互监督，确保公司生产经营活动有序开展。

3. 人力资源管理

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，建立并完善了员工招聘、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰等人事管理体系，并在员工招聘、绩效、薪酬、调动、升迁等方面制定了与之匹配的规范与流程，保障员工的合法权益。

报告期内，公司持续改善人才结构、加强人才队伍建设和培养，围绕公司的战略目标，加大高层次人才引进力度，提高储备人才质量，增强了公司发展软实力；积极开展各类人才的内外培训，建立培训大纲，为员工个人管理和技能提升提供了丰富的渠道。同时，培养公司内部讲师，实现经验、知识的传承。积极申报人才项目，稳岗补贴，争取人才补助。本年度修订了考核制度，调整了适当的考核方法，进行了民主评议，保证了公司用人的公开公正及薪酬的合理分配。

4. 企业文化建设

公司始终坚持“为员工创造美好生活”的经营宗旨，努力实现“打造具有国际影响力受同行尊重的高科技企业”的愿景目标，坚持“诚信可靠，品质一流，开拓创新，超越期望”的质量方针，坚守“团结、创新、务实、共赢”的经营理

念。公司注重培育积极向上的价值观和社会责任感。公司倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识和法制观念。公司注重保护员工身心健康，为公司员工提供良好的工作环境。

报告期内公司党、工、团定期组织积极向上的活动，加强员工团结力、凝聚力，创新力。同时，在符合监管和保密要求下，定期在宣传平台上展示企业动态及员工风采。

5. 社会责任

公司注重企业社会价值的实现，通过多方位的交流机制，与利益相关者建立起健康友好、互利互信和合作共赢的关系。在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，强化安全生产管理体系和操作规范，积极承担社会责任，积极履行对股东、债权人、职工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任。主动接受政府部门和监管部门的监督和检查，为社会公益事业做出力所能及的贡献。

报告期内，公司始终以高质量发展为目标，以安全生产为首位，严格进行环境监测，落实应急措施。积极完善职业健康体系认证，保障员工身心健康。全方位承担起企业的社会责任。

（二）风险评估

公司根据战略目标、发展思路及年度经营计划，对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行有效地识别、计量、评估与监控。通过加强重大投资项目管控，积极落实风险应对措施，实现对风险的有效控制。不断优化内部控制，健全管理体系，确保经营业务风险可知、可防与可控，确保公司经营安全。

报告期内，各部门结合工作内容认真识别风险因素，完善内部控制体系，以不断完善的管理制度规范企业行为。保障国家、股东、债权人、员工等的利益。

（三）公司重点控制活动

1. 建立健全内部控制制度

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订了以公司章程及“三会”议事规则为核心的公司治理制度，同时制定了涵盖采购、生产、技术研发、固定资产管理、财务管理等各个业务环节的一系列制度，对各岗位均制定

了岗位说明书,对各岗位工作内容和职责、工作权限、任职要求等予以明确规定。

2. 公司关联交易的内部控制情况

公司根据相关法律、法规和规范性文件规定,制定《关联交易管理办法》。明确划分了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限,规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求等,确保关联交易实际操作中有章可循,保证公司与关联方所发生关联交易的合法性、公允性、合理性,防范违规行为,最大限度地保护投资者,特别是中小投资者的合法权益。

报告期内,公司预计的2023年度日常关联交易系公司日常生产经营所需,上述每笔关联交易根据市场交易条件和交易价格确定交易内容,不存在损害公司及股东权益的情形。

3. 信息披露的内部控制情况

公司通过对照全国中小企业股份转让系统的各项规定,制定了《信息披露管理制度》,明确了信息披露的内容和披露标准、信息传递、审核及披露流程等,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,提高年报信息披露的质量和透明度,保证公司信息披露内容真实、准确、完整,使公司所有股东均有平等机会获得公司所公告的全部信息。

报告期内,公司信息披露工作保密机制完善,未发生泄密事件和内幕交易行为。定期报告、对公司的生产经营可能产生重大影响、对公司股价有重大影响的信息,公司均及时进行了信息披露,没有出现推迟情况,保护广大投资者利益。

4. 募集资金使用的内部控制情况

公司根据相关法律、法规和规范性文件规定,制订了《募集资金管理办法》,对募集资金的存放、使用、管理和监督等制定了严格的规定,提高募集资金使用效率,防范使用风险,确保资金使用安全,切实保护投资者权益。

报告期内,按照规定履行审批程序及信息披露义务,对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露。募集资金相关使用情况披露真实、准确、完整、及时,符合规范运作要求。

5. 生产安全的内部控制情况

公司根据《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国环境保护法》制

定了公司《安全环保管理制度》，严格依据相关法规制度，制定、落实与考核公司安全管理目标。保护职工在生产、科研劳动中的安全与健康，促进公司高效、和谐、可持续发展。

报告期内，公司持续推进安全管理体系建设，进一步落实安全责任制，明确工作目标和主要任务，夯实安全生产责任；强化应急管理，制定安全生产应急预案，完成安全标准化自评工作；开展消防知识、安全体感、特种设备使用等专项培训；通过检查走访、消防演练、宣传持续规范管理，加大安全隐患排查整改力度，对发现的安全隐患立查立改。

6. 财务报告

公司按照国家会计准则、会计制度等相关规定以及公司管理的需要，制定了《财务报告管理制度》、《会计基础工作规范》等相关制度，建立了一套完整的会计核算和财务报告体系，不断完善财务管理工作。财务报告编制、内部审核、披露、报送、审计和财务分析，均执行具体而严格的工作流程，确保财务报告的真实性、准确性、完整性、及时性。

7. 预算管理

公司制定了《全面预算管理制度》，通过全面预算来监控战略目标的实施，并将全面预算执行情况作为整个绩效管理的基础和依据。各部门按制度要求提交预算。预算汇总后，经多次沟通、调整，形成公司整体的全面预算方案，报请公司审批，提交董事会、股东大会审议批准后下达执行。

8. 重大投资的内部控制情况

公司在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《固定资产投资立项管理办法》中对股东会、董事会及经营层在重大投资的审批权限方面均有明确规定，建立了科学的投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，明确了投资的审批程序、投资运作与管理，采取不同的投资额分别有不同层次的权力机构决策的机制，保证了投资资金的安全投资效益。

（四）信息与沟通

公司通过股东大会、董事会、监事会、总经理办公会、科研会议、管理考核工作会议等建立了完善的内部信息和外部信息传递、沟通渠道，确保信息在企业内部、企业与外部之间的有效沟通。为企业进行运营分析和决策提供合理依据，

并确保信息的收集、报送和保管程序符合公司内控的管理要求。在符合国家法律、法规和相关监管机构的要求下，完善企业信息披露管理体系，保证信息披露做到及时、准确、完整，充分保障投资者权益。公司制定《宣传工作管理办法》，搭建宣传平台，按照监管及保密要求，进行宣传报道，制定媒体合作计划。同时，通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的、有效的措施规避风险。公司重视信息系统在内部控制中的作用，加大信息化建设的投入。建立起了财务、人事、生产等信息化系统，保证信息的及时传递，保证业务流程内部控制的稳定运行。

报告期内，公司严格按照监管和保密要求使用信息系统，召开相关会议、发布信息披露、开展宣传工作。不断加强对相关部门和相关人员进行培训，增强人员的保密意识和责任心，确保重要商业机密文件和技术资料的安全。

（五）内部监督

公司建立了符合内控规范的内部监督体系，设立审计部，明确审计部门在内部监督中的职责权限，规范内部监督的程序、方法和要求。

报告期内，公司成立了审计委员会。审计部受审计委员会领导，向审计委员会汇报工作，独立开展公司内部审计、监督工作。审计部通过专项审计和日常审计等工作，对公司内部控制的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评价，并针对审计中发现的问题，及时反馈并提出整改建议，督促相关部门采取措施予以改进和优化，确保整改措施有效实施，促进公司治理水平和治理效率不断提高。

四、内部控制评价结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关规定的要求，对公司截至2023年12月31日的内部控制的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并有效执行，达到公司内部控制的目标，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不存在内控重大缺陷，未发生对评价结论产生实质性影响的内容。

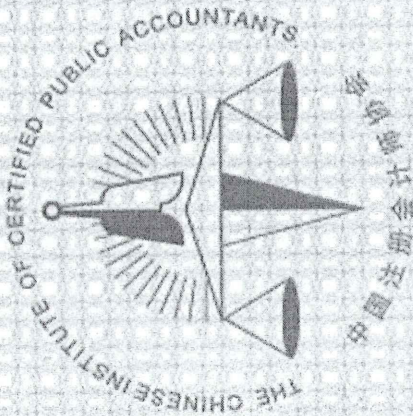
当然，内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况变化及时加以调整。公司仍需进一步提高全员内部控制意识。优化内部控制流程，提高运营效率，运用更合适的监督方式，提升监督作用，保证公司持续良好的发展。

西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司

董事会

2024年2月28日



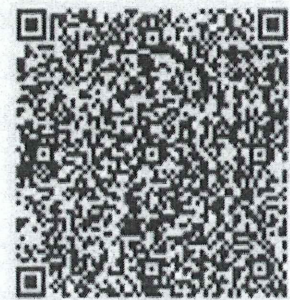


姓名	杜敏
Sex	女
Date of birth	1978-03-17
Working unit	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)
Identity card No.	330205197803170320



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.



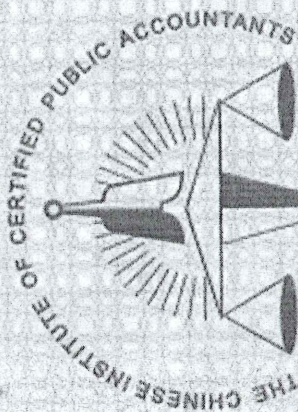
杜敏 330000491919

证书编号: 330000491919
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会



姓名	崔卓卓
Sex	女
出生日期	1985-08-05
Date of birth	1985-08-05
工作单位	希普玛会计师事务所(特殊普通)
Working unit	合伙
身份证号码	412127198508057423
Identity card No.	



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.



崔卓卓 610100473091

证书编号:
No. of Certificate

610100473091

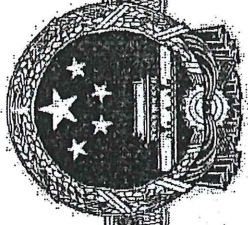
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016 11 21
年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



营业执照

(副本)
(10-1)

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监
管信息



统一社会信用代码
9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

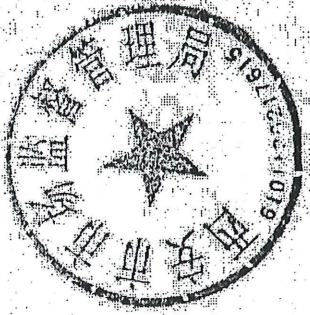
法定代表人 吕桦 曹爱民 (吕桦、曹爱民)

经营范围 一般项目：许可经营项目：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；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市泾渭生态区泾渭大道一号外事大厦六层



登记机关

2023年06月27日

国家市场监督管理总局监制

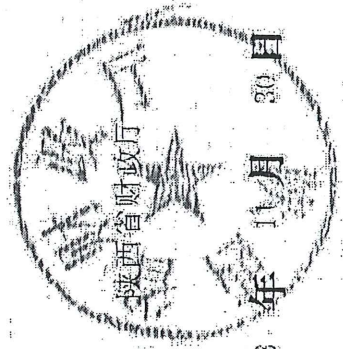
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0006585

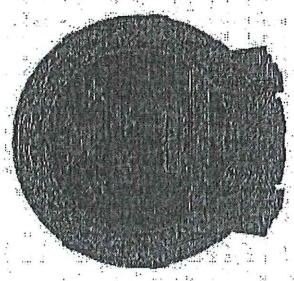
说明

- 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:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吕桦
 主任会计师:
 经营场所: 陕西省西安市洋镐生态区洋镐大道一号外
 事大厦六层



组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)
 执业证书编号: 51010047
 批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号
 批准执业日期: 2013年6月27日