

内部控制鉴证报告

江苏金红新材料股份有限公司

容诚专字[2024]230Z2329 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-3
2	企业内部控制自我评价报告	4-13



内部控制鉴证报告

容诚专字[2024]230Z2329 号

江苏金红新材料股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的江苏金红新材料股份有限公司（以下简称金红股份）董事会编制的 2024 年 6 月 30 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供金红股份为申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为金红股份申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是金红股份董事会的责任。

三、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金红股份财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业在所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，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和运行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表



意见提供了合理的基础。

五、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

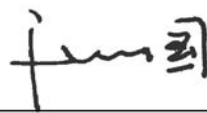
六、鉴证结论

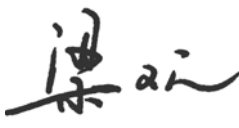
我们认为，金红股份于 2024 年 6 月 30 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



（此页无正文，为江苏金红新材料股份有限公司容诚专字[2024]230Z2329号报告之签字盖章页）



中国注册会计师：  
洪志国

中国注册会计师：  
梁 欢

中国·北京

中国注册会计师：  
惠 云

2024 年 12 月 4 日



江苏金红新材料股份有限公司

关于内部控制有效性的自我评价报告

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

江苏金红新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

3、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的



贯彻实施。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子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、相互监督的作用，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加以调整。

5、成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以合理的控制成本获取最佳的经济效益。

三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营活动的正常进行和经营目标的实现，保护公司资产的安全和完整，公司根据资产结构和经营方式并结合子公司具体情况，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了资金管理、采购管理、销售管理、存货管理、固定资产和无形资产、研发项目管理、对外投资管理、人力资源管理、合同管理、财务报告等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司内部控制制度建设及实施情况如下：

（一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

1、内部控制环境



（1）治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及相关的议事规则或者工作制度。公司治理结构完善，股东大会、董事会、监事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构和监督机构，三者与公司管理层共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的运行机制。

股东大会是公司的最高权力机构。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的权责和运作程序做了具体规定。对股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录等进行了规范。自股份公司成立以来，公司股东大会运作规范，全体股东依法行使权力。

公司董事会是公司法定代表机构和决策机构，是公司的常设权力机构，对股东会负责并向其报告工作。《公司章程》及《董事会议事规则》对董事的任职资格、董事会的职权、会议提案规则、会议通知和签到规则、会议议事和表决规则、董事会会议记录与执行等作了规定。目前，公司董事会由五名董事组成，设董事长一名，副董事长一名。董事会规范运行，公司董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利。

监事会是公司的常设监督机构，对股东大会负责，代表公司全体股东对公司的经营管理活动实施监督。公司依据《公司法》和《公司章程》设立了监事会，并制定了《监事会议事规则》，对监事会的组成、监事会监管内容、监事会的职权、会议的提案与召集、监事会通知、会议的召开与决议等事项进行了明确。监事会由三名监事组成，设监事会主席一名。监事会主席由监事会选举产生。监事会运作规范，依法履行了职责。

（2）组织架构

公司根据日常经营管理和生产经营的特点及公司业务发展的需要建立了采矿场、选矿厂、安全环保部、设备管理部、技术研发中心、采购部、销售部、仓储部、财务部、总经理办公室、人力资源部、内审部等职能部门。明确规定了各部门的主要职责，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。公司未来将建立健全更加科学高效的管理框架，以适应业务发展



的需要和提高管理水平。

（3）公司战略

为增强公司的核心竞争力和可持续发展能力,根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等有关法律法规的规定以及公司内部《发展战略内部控制制度》，在充分考虑宏观经济状况、市场需求变化、竞争对手情况及行业发展趋势等的基础上，进行充分研究分析、并征求各部门的意见，制定了公司的具有长期性和根本性的发展目标与战略规划；根据发展战略，制订年度工作计划，细化分解年度重点工作任务并编制全面预算。

（4）人力资源

公司已制定了人力资源管理制度，覆盖了招聘、入职、培训、考核、奖惩、晋升、离职等流程。

公司通过建立科学的激励机制和约束机制，运用科学的人力资源管理充分调动公司员工的积极性，形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制，从而有效提升工作效率。

（5）企业文化

公司重视企业文化工作,通过多年的发展与沉淀,逐步形成了自己的价值观、经营理念和企業精神，着力在管理制度、品牌建设、企业形象等方面构建企业文化体系。

公司通过企业文化建设，为员工搭建发展平台，提供发展机会，把员工自身价值实现与企业发展有机地结合起来，提高了员工的归属感和责任感，增强团队的执行力和凝聚力，提升了公司经营效率。

（6）社会责任

公司通过宣传教育等有效形式，不断提高员工的安全意识以及环境保护、资源节约意识，减少安全生产事故发生的可能性，积极建立环境保护和资源节约的监控机制。



公司根据国家和行业相关质量标准，结合履行社会责任的要求，严格规范了采购、生产、销售等流程，落实精细化管理制度，确保向社会提供高质量的产品和服务。

2、风险评估过程

为了促进公司的规范运营和可持续发展，公司建立了行之有效的风险评估及控制体系，开展风险源相关信息的全面系统持续收集工作，结合实际情况，及时进行风险评估，识别公司可能遇到的各种风险，及时发现并采取应对措施，从而做到风险可控。

（二）主要控制活动

1、营运资金循环

（1）在资金运营方面，为了保证资金安全，公司制定了《资金管理制度》、《费用报销管理制度》、《备用金管理制度》、《票据及印鉴管理制度》等制度，严格规范资金的收支条件、程序和审批权限。

（2）在筹资业务方面，为了规范公司筹资行为，提高资金使用效率，降低筹资成本，减少筹资风险，公司制定《募集资金管理制度》和《筹集资金管理制度》，在公司范围加强资金集中管理，通过对公司各业务单元实时资金动态情况、重大资金调动的集中监控，优化资金配置，使公司筹资结构更加科学、合理，提高公司整体财务竞争力和筹资能力。

（3）在投资业务方面，公司制定《对外投资管理制度》，对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定。规范投资行为，建立有效的投资风险约束机制，强化对投资活动的监管，将投资决策建立在科学分析的基础之上，实现公司投资结构最优化和效益化。

2、采购与付款循环

公司制定了《采购管理制度》等制度，规范了公司采购环节业务，包括建立采购申请，明确相关部门或人员的职责权限及相应的请购和审批程序；建立比价、验收、产品入库与付款审批流程，加强对验收、付款业务的会计系统控制；建立



科学的供应商审批准入与评价流程，定期更新合格供应商，详细记录和确认供应商情况。

3. 生产循环

公司制定了《存货管理制度》、《质量管理办法》、《检验、化验生产过程管理制度》、《废料处置管理办法》、《选矿厂管理制度》、《采矿厂管理制度》等生产环节系列制度，对生产计划的下达、各生产工序、原辅材料及成品的出入库、存货日常管理与盘点、报废与处置等全过程进行了规范，对产品质量控制与实物管理建立了有效的内部控制。

4、销售与收款循环

公司制订了《销售管理制度》制度。对客户资质与信用管理、发货、销售回款、应收账款等各环节流程进行了规范。合同谈判、合同定价报价、合同订立、合同审批、组织发货、会计处理、与客户定期核对账款，及时催收货款等各环节职责明确，流程清晰。

5、资产管理

为了提高资产使用效能，保证资产安全，公司制定了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《无形资产管理制制度》等制度，对存货、固定资产、无形资产等各类资产的购置、保管、使用、处置及投资等作了较为详细的规定和授权，明确和规范了相关岗位职责和流程。同时，明确了存货、固定资产、无形资产等各项资产盘点和对账机制，确保账实相符。

6、研究与开发循环

公司制定《研发项目管理制度》，对研发项目流程进行了明确规范，流程包括立项申请、项目设计、研发过程、项目结项等阶段，保证研究项目按照规定的权限和程序进行审批，定期跟踪检查研究项目进展情况，加强对研究过程的管理。

公司制定《研发费用管理制度》，明确了研发费用的核算政策和会计处理要求，加强研发费用核算的真实性、准确性以及规范性。

7、财务报告



公司根据《公司法》对财务会计的要求，以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定，建立了规范、完整的《财务报告管理制度》、《会计基础工作规范》、《会计档案管理制度》、《成本核算管理制度》及相关的操作流程，设立了独立的会计机构，配备了高素质的会计人员，严格执行国家统一的会计准则制度，加强了会计基础工作，明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，以保障会计资料真实完整。

8、全面预算

公司预算坚持实事求是原则，既要静态考虑企业的存量因素，又要从发展的眼光来考虑公司增量因素，从而制定公司预算目标和运作计划。预算包括销售预算、采购预算、研发费用预算、人事行政管理费用预算等。

9、合同管理

为规范公司合同管理工作，满足合同管理工作需要，实现公司合同管理的制度化，预防和减少合同纠纷发生，维护公司合法权益，公司制定《合同管理制度》，对制定和修改有关合同管理制度以及对合同的订立、审查批准、履行、变更与解除、纠纷处理等进行监督、检查与考核的全过程管理活动进行了明确规范。

10、内部信息传递

为保证公司真实、准确、完整地披露信息，公司制定了《信息披露管理制度》等制度，明确规定了信息披露的原则、内容及披露标准、披露流程、信息披露的职责划分、档案管理、信息保密等内容。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。

11、信息系统

在信息系统方面，公司制定并实施《信息系统管理制度》，加强信息系统开发上线、日常维护、系统安全管控、用户权限管控等全过程的跟踪管理，确保公司数据的准确性和安全性，促进公司信息系统工作持续健康的发展，满足管理决策的需要。

12、内部监督



公司依据《内部审计管理制度》开展内部审计工作。公司审计部主要对公司内控制度执行情况、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，针对公司制度建设和执行中的薄弱环节，提出改进意见和建议，并督促经营层进行整改、完善，确保了内控制度的有效实施。

四、内部控制的进一步完善措施

由于内部控制的固有局限性、环境变化以及人为因素的影响等，有效的内部控制也仅能对内控目标的达成提供合理的保证，而不能提供绝对的保证。随着国家法律法规的逐步深化和公司不断发展的需要，公司将拟采取以下措施进一步健全和完善内部控制制度。

（一）持续强化内部控制，进一步健全和完善内控体系，进一步建立健全公司规章，对某些不适用的制度要及时进行修订。

（二）加强内部审计工作，充分发挥审计委员会和内部审计的监督职能，加大对公司财务、会计法规、财经纪律执行情况的监督检查，确保各项制度得到有效执行。

（三）建立长效机制，落实内控制度的执行；严格规范流程，逐步将内控执行结果列入绩效考核体系。

五、内部控制自我评价

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（二）本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

（三）本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。



（四）公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

（五）本自我评价报告业经全体董事审核并同意。



（此页无正文，为江苏金红新材料股份有限公司关于内部控制有效性的自我评价报告之签章页）

江苏金红新材料股份有限公司董事会

2024年12月4日





营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本) (5-1)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用章

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

注册资本 8420 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外
经贸大厦 901-22 至 901-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024 年 09 月 23 日



会计师事务所

执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0011869

说明

《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：北京市财政局

二〇一三年六月六日



姓名 Full name 洪志国
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-07-17
工作单位 Working unit 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码 Identity card No. 342622198707176454



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

证书编号: 110100323920
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016-03-24
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.



年 /y 月 /m 日 /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名	梁凯
性别	男
出生日期	1991-07-24
工作单位	安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号	342401199107243416
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.

1101020362092

证书编号: 110100320212
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018-06-14
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d



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.



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.

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 惠云
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1991-01-19
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit
身份证号码 340621199101195665
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.



证书编号: 110100321083
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023-02-10 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

惠云 110100321083

年 月 日
/y /m /d