

证券代码：873772

证券简称：彩客科技

主办券商：中泰证券

河北彩客新材料科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

河北彩客新材料科技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”），结合河北彩客新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）自身的经营特点及实际情况，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2024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、内部控制自我评价结论

董事会认为，于内部控制评价报告基准日，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，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司亦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）内部控制评价原则

遵循全面性、重要性和独立性原则，确保本次评价工作独立、客观、公正。

（二）内部控制评价的内容

1、以内部环境为基础，重点关注治理结构、组织机构、人力资源、社会责任、企业文化等方面。

2、以控制活动为重点，重点关注不相容职务分离控制、业务审批控制、会计系统控制、采购及付款、销售及收款、信息披露等环节，并结合信息系统及内部监督机构进行综合内部控制评价。

（三）内部控制的总体情况

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：(1)内部环境；(2)风险评估；(3)控制活动；(4)信息与沟通；(5)内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

1、内部环境

（1）治理结构

公司根据《公司法》《证券法》《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，制定了《公司章程》《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》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《关联交易管理办法》《投资者关系管理制度》《信息披露管理办法》《董事会秘书工作制度》《募集资金管理制度》等行之有效的内控管理体系，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策、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。

股东大会是公司的最高权力机构，公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，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。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务，总经

理对董事会负责，主持公司日常经营和管理工作。公司上述机构权责明确、相互独立、相互制衡、运作规范。

（2）组织机构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位。本公司与控股股东在业务、资产、人员、机构和财务方面做到了“五独立”。

（3）人力资源

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、考核等人事管理制度，并确保相关人员能够胜任；制定并实施员工培训，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责；公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

（4）社会责任

公司按照国家法律法规的规定，制定和完善了安全生产、环境保护、质量管理等方面的相关制度，建立健全了公司的质量、环境、安全以及职业健康安全管理体系和控制流程，有效地履行了各项社会责任。

（5）企业文化

公司制定了“用绿色科技、为世界添彩”的长远整体发展理念，并且重视企业文化建设，辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员，培养了一批忠诚团结、勤奋进取的员工。

2、风险评估

为实现公司的可持续发展，实现经营目标，结合企业不同的发展周期，采用定量与定性的方法，对公司进行全面的风险评估。对公司各项重要经营活动及重要业务流程进行风险识别，分析和描述风险发生的可能性及条件，评估风险对实现企业目标的影响度，最后确认应重点关注和优先控制的风险因素，合理运用风险规避、风险转移、风险转换等策略，整改和完善与该风险相关的控制制度及业务流程，实现风险的有效控制。

3、控制活动

（1）不相容职务分离控制

公司全面系统的分析以及梳理业务流程中所涉及的不相容职务，制定了各部门岗位工作职责，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）业务审批控制

各项内控制度中明确了各业务环节批准的范围、权限、程序责任等相关内容，公司内部的各级管理层在规定范围内行使相应的职权，经办人员在业务开展范围内按照审批流程办理业务。

（3）会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整和会计信息的质量。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。公司设财务总监，财务总监对财务部门核心内部控制的建立、实施及日常工作发挥重要的作用。

（4）采购管理

本公司制定了《采购计划管理制度》《采购方式管理制度》《采购合同管理制度》《供应商选择、评定管理制度》《物资验收管理制度》等制度，明确了采购部、库管部的各项职能，规定了各项物资采购的具体流程，并对采购价格进行多方面的管控。在供应商选定、采购合同签订、验收管理等方面均有明确规定及制度。实行采购计划的制定、采购过程的两权分离。根据公司销售订单并结合库存情况，制订采购的具体计划，根据计划对各项物资进行采购，推行供需平衡操作理念，合理采购，降低库存积压风险，提高资金计划准确性。

（5）销售管理

为加强公司销售与应收款的管理，公司制定了《客户管理制度》《销售计划管理制度》《发货管理制度》《应收账款管理制度》等制度，建立销售与收款业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理销售与收款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督，以保证对销售与收款业务实施有效控制，加快应收账款的回收力度，减少资金占用。

（6）信息披露

公司严格按照《非上市公众公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，依法履行信息披露义务，确保信息披露的及时、真实、准确、完整，无应披露而未披露的信息。公司完善了信息披露管理制度，对信息披露的原则

、内容、职责分工、信息传递、批准、归档等环节制定了明确的规定。公司相关人员和部门严格遵守信息披露相关法律、法规，对涉及公司经营、财务以及对公司股票交易价格产生较大影响的尚未公开信息，严格遵守信息的传递、审核及披露流程，知情人能够做好内幕信息保密管理工作，未出现内幕信息泄露内幕交易等违规行为。

4、信息与沟通

为向管理层及时有效地提供经营数据，公司建立了用友NC信息化管理系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。通过信息化系统、组织管控优化，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。

5、内部监督

公司定期对各项内部控制进行评价。公司建立了相关机制，使相关员工在履行岗位职责时，能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面公司还通过外部沟通来证实内部控制执行过程中存在的问题。此外，公司管理层高度重视内部控制各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

（四）内部控制缺陷及其整改措施

1、公司将进一步加强对控制环境的建设，根据相关法律、法规及监管部门的要求，结合公司实际情况，及时修订和完善内部控制框架，健全完善公司内部控制体系，优化各内部控制要素，确保发挥内部控制的执行效果，促进公司持续规范运作。

2、公司将加强对《公司法》《证券法》以及公司经营管理等相关法律、法规、制度的学习培训，进一步提高广大员工特别是公司核心人员及关键部门负责人关于风险归属、风险防控的主动意识，加强对风险管理框架的理解，提高风险管理水平。

3、公司将加强对整个内控过程的持续、有效监控。包括对风险评价体系和控制措施建设、监控；并根据设定的控制目标及具体情况，进行及时调整，从而提高内控系统的准确性、有效性和控制效果。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他内部控制相关的重大事项说明。随着公司经营环境、国家经济环境、行业环境的变化，公司将继续完善内部控制，优化内控环境，对组织机构进行优化调整，强化风险评估，完善内部控制手段，加强公司内的信息沟通，规范内部控制措施的执行，强化内部控制的监督检查，以促进公司健康、可持续的发展。

河北彩客新材料科技股份有限公司

董事会

2025年4月25日