

证券代码：874417

证券简称：泰鹏环保

主办券商：招商证券

山东泰鹏环保材料股份有限公司 2024 年度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。

山东泰鹏环保材料股份有限公司（以下简称“公司”）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法律责任。

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：

山东泰鹏环保材料股份有限公司及下属子公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

纳入评价范围单位的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%。

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

内部环境、组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、内部监督、信息披露、关联交易控制、资金管理、筹资管理、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、税务管理、全面预算、合同管理、信息系统等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

销售业务、工程项目管理、采购业务、成本管控、资产及资金控制、财务核算等。

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
主要方面，不存在法定豁免，不存在重大遗漏。公司审计部负责内部控制评价
的具体实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

（二）公司的内部控制建设情况

1. 控制环境

（1）公司治理

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规
定，建立规范的公司治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司建
立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构，制定了议
事规则，明确决策、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、董事会、监事会、管理层各司其职、规范运作。股东大会
依法行使企业的经营决策权、筹资、投资、利润分配等重大事项的决策权。董事
会对股东大会负责，执行股东大会决议并依据公司章程及《董事会议事规则》的
规定履行职责，负责公司运营的监督。监事会对股东大会负责，对董事、高级管
理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务以及行使其他由公司章程赋
予的权利。管理层负责股东大会、董事会的各项决议决策的实施，主持公司的日
常经营管理工作。

（2）组织机构

规范高效的组织机构是公司加强内部控制的根本保证。公司根据所处行业的
特点及业务的特殊性，兼顾公司集中管理的要求，建立了规范合理的组织机构，
实现了公司管理的规范运行。

股东大会是公司的权力机构；董事会是公司经营的决策机构；管理层负责公
司的日常经营活动，对董事会负责；监事会负责检查公司财务，对董事会和管理
层进行监督。公司设立审计部，直接向董事会负责和汇报。

结合公司实际情况，公司设立了生产管理部、营销中心、运营管理部、人力
资源部、财务部、采购部、审计部、证券部等部门并制定了相应的部门及岗位职
责。各职能部门分工明确、各司其职、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监

督，有效地保证了内部控制体系的运行。

（3）内部审计

为履行内部审计的职责，公司设立了独立的审计部，配备了专职审计人员。公司审计部直接对董事会负责，独立开展内部审计、督查工作，对公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部控制制度的建立和实施等情况进行监督、检查、评价。

（4）人力资源

公司建立和实施科学的招聘、调配、培训、薪酬福利、考核、职称评定、人事档案管理、离职、退休等人事管理制度。规范、科学、高效的人力资源管理体系为公司吸引与保留优秀人才、增强核心竞争力、实现公司战略提供了制度保障。

2. 内部控制活动

公司根据《企业内部控制基本规范》的相关规定，结合实际业务情况，建立健全各项内部控制制度，针对公司日常经营业务及主要控制活动中发现的缺陷或不足进行流程优化，以确保公司的经营活动合法、合理、安全、规范的运行。

（1）不相容职务分离控制

公司在设定组织机构和岗位时，全面系统地分析和梳理了公司的业务流程，对容易产生舞弊风险的岗位实施相应的分离措施，形成了各司其职、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制

公司严格按照法人治理结构运作，明确了股东大会、董事会、监事会、管理层的权力和授权方式。对公司经营的日常事项和重大事项设立了规范的审批权限和审批流程，有效明确了各岗位权责，保证了公司控制规范。

（3）会计系统控制

公司目前执行财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）

并依托用友财务软件，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序。公司严格执行会计法、税法、企业会计准则等相关法律法规及准则的规定，明确了公司的会计政策，建立了较为完善的财务管理制度及会计核算制度，规范了业务流程，完善了数据稽核机制，加强了资金管理，保证了数据统计和分析的准确性，为公司决策层做出决策提供了必要的支撑。

(4) 财产保护控制

公司建立并落实了对外投资制度、子公司管理制度和关联交易制度，降低了公司资产变相外流的风险。公司建立并落实了货币资金内部控制制度和费用报销支付规定，提高了资金管理安全性。公司建立并落实了资金管理制度、固定资产管理制度、无形资产管理制度、存货管理制度和内部监督制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，能有效防范公司财产被盗、外流和其他损失，确保了公司财产安全。

(5) 绩效考核控制

公司建立和实施了全面的绩效考核制度，全体员工按照绩效考核制度执行。公司每年针对各项管理目标，对绩效考核制度进行修订，包括毛利率指标、产品制成率指标、安全生产指标等，全部贯穿落实在公司的绩效考核制度中，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。绩效考核制度明确了各责任部门和员工的目标，以保障员工的执行结果不偏离预定的方向，公司的各项指标得以实现。

3. 信息与沟通

公司制定并实施了信息与沟通管理流程，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。利用公司用友 ERP 等信息化平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

4. 内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计部是董事会的专门工作机构，主要负责公司内部审计的监督和核查工作，确保董事会对管理层的有效监督。

公司审计部负责对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督，具体包括：负责公司内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；负责对公司的会计资料及其他有关经济资料、以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计。通过定期的日常审计及专项审计，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实，并以适当的方式及时报告董事会。

（三）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《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规章制度的要求，结合公司内部控制制度及评价办法，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。

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
单项缺陷	影响水平达到或超过评价年度公司合并报表营业收入总额的 0.5%，且不低于 1000 万元（含 1000 万元）	影响水平低于评价年度公司合并报表营业收入总额的 0.5%，但是达到或超过 0.1%，且不低于 500 万元（含 500 万元）	影响水平低于评价年度公司合并报表营业收入总额的 0.1%，且不低于 10 万元（含 10 万元）

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
影响同一个重要会计科目或披露事项的多个缺陷的汇总	汇总后的影响水平达到或超过评价年度公司合并报表营业收入总额的 0.5%，且不低于 1000 万元(含1000万元)	汇总后的影响水平低于评价年度公司合并报表营业收入总额的 0.5%，但是达到或超过 0.1%，且不低于 500 万元(含500万元)	汇总后的影响水平低于评价年度公司合并报表营业收入总额的0.1%，且不低于10万元(含10万元)

说明：无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	<p>(1) 公司内部控制环境无效；</p> <p>(2) 公司董事、监事和高级管理人员在公司经营管理活动中涉及与财务报告相关的舞弊；</p> <p>(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报，或需要更正由于舞弊或错误导致的重大错报；</p> <p>(4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p>
重要缺陷	<p>一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报，将该缺陷认定为重要缺陷。</p> <p>董事会和管理层重视的错报中的“重视”的选择标准：超过公司合并报表营业收入总额的0.1%且未达到公司合并报表营业收入总额的0.5%。</p>
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：无

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	预计或实际直接财产损失金额 \geq 1000 万元	500 万元 \leq 预计或实际直接财产损失金额 $<$ 1000 万元	预计或实际直接财产损失金额 $<$ 500 万元

说明：无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 公司决策程序不科学导致重大失误； (2) 生产经营活动违犯国家法律、法规； (3) 中高级管理人员及核心技术人员流失较多； (4) 重大媒体负面新闻流传，对公司生产经营及声誉造成重大负面影响； (5) 发生重大安全事故，造成严重后果； (6) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改； (7) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	(1) 公司决策程序不科学导致一般失误； (2) 一般管理人员及技术人员流失较多； (3) 媒体负面新闻流传，对公司声誉造成一般负面影响； (4) 发生一般安全事故，未形成严重后果； (5) 委派子公司的代表未按规定履行职责，造成企业利益受损； (6) 重要业务制度或系统存在重要缺陷，且未有相应的补偿性控制。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：无

(四) 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和重要缺陷。

针对报告期内发现的财务报告内部控制一般缺陷，公司对缺陷的性质和产生的原因进行分析，制定了具体整改方案，责成相关单位及责任人限期整改落实，通过持续跟踪确保整改到位。

经过整改，公司所发现的财务报告内部控制一般缺陷均得到了改进和完善，不影响公司财务报告内部控制目标的实现。

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和重要缺陷。

针对报告期内发现的非财务报告内部控制一般缺陷，公司对缺陷的性质和产生的原因进行分析，制定了具体整改方案，责成相关单位及责任人限期整改落实，通过持续跟踪确保整改到位。

经过整改，公司所发现的非财务报告内部控制一般缺陷均得到了改进和完善，不影响公司非财务报告内部控制目标的实现。

四、其他内部控制相关重大事项说明

2024年度，公司内部控制制度不断完善，制度执行效果不断增强，内部控制在所有重大业务环节得到有效运行，能够对公司各项业务的健康运行与风险控制提供保证。

2025年度，公司内部控制工作重点包括：

（1）建立良好的内部控制文化，持续完善内部控制制度体系，使公司内部控制系统与组织结构、业务流程、信息系统相适应，并随着情况的变化及时加以调整，提升控制效率及效果。

（2）通过持续开展内部控制评价、增加评价频率、建立内部控制运行考核机制等方式不断强化内部控制执行。

（3）大力推进内部控制监督检查，及时发现内部控制薄弱环节，对发现的问题举一反三，再梳理、再排查，有针对性地提出改进意见和建议。

（4）加强内部控制培训，提高全体员工的内部控制意识与执行能力；加强内部控制组织和人才队伍建设；健全风险评估机制，严格风险管控，进一步促进公司健康、可持续发展。

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

山东泰鹏环保材料股份有限公司

董事会

2025年4月28日