

常州强力电子新材料股份有限公司

2024年度内部控制评价报告

常州强力电子新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），结合本公司（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。纳入评价范围的主要单位包括：公司及其重要的全资子公司、控股子公司，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%，营业收入合计占公司合并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：采购与付款、销售与收款、生产与存货、固定资产管理、工程管理、货币资金管理、财务管理及财务报告编制管理、设计与研发、人事与薪酬、安全与环保管理、品质保证管理、关联交易、担保业务、投资管理、技术机密和商业机密管理等主要业务和流程。

重点关注风险等级较高的关键控制点包括：销售与收款管理、工程管理、货币资金管理、采购与付款管理、资产管理、担保业务、关联交易等。

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，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系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。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类别	定量标准
重大缺陷	影响资产总额的错报金额 $\geq$ 资产总额的 5%，或影响利润总额的错报金额 $\geq$ 利润总额的 10%。
重要缺陷	影响资产总额的错报金额 $\geq$ 资产总额的 1% 但 $<$ 资产总额的 5%，或影响利润总额的错报金额 $\geq$ 利润总额的 3%但 $<$ 利润总额的 10%。
一般缺陷	未达到重大缺陷、重要缺陷标准的其他缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷类别	定性标准
重大缺陷	1、控制环境无效； 2、公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为； 3、外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别； 4、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； 5、内部控制评价重大或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	1、未按照公认会计准则选择与应用会计政策； 2、公司缺乏反舞弊控制措施； 3、对于非常规或特殊交易的账务处理，没有建立相应的控制机制且没有相应的补偿性控制； 4、对于期末财务报告的过程控制存在多项缺陷，且不能合理保证财务报表真实、准确。
一般缺陷	未达到重大缺陷、重要缺陷标准的其他缺陷。

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：

缺陷性质	定量标准
重大缺陷	缺陷导致的直接损失金额 $\geq$ 850 万元。
重要缺陷	缺陷导致的直接损失金额 $\geq$ 260 万元但 $<$ 850 万元。
一般缺陷	缺陷导致的直接损失 $<$ 260 万元。

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	涉及公司重大业务，造成重大负面影响且影响范围广泛。
重要缺陷	涉及公司重要业务，造成重大负面影响且影响范围广泛。
一般缺陷	未达到重大缺陷、重要缺陷标准的其他缺陷。

（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或重要缺陷。

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或重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无关于其他内部控制相关重大事项的说明。

常州强力电子新材料股份有限公司

2025年4月28日