

证券代码：430428

证券简称：陕西瑞科

主办券商：开源证券

陕西瑞科新材料股份有限公司

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。

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、内部控制运行总体情况

（一）内部控制评价范围

公司一直非常重视内部控制体系的建设和完善，在多年业务发展的历程中，通过不断的总结和创新，强化公司内部控制，提高抵御风险的能力，促进公司经营管理水平和效益的提升。

2019 年，公司开始按照《企业内部控制基本规范》及其他国内上市规则及相关法律法规的要求，不断完善内部组织结构，修订内部控制制度体系，梳理和优化各项管理流程，确保了公司经营合法合规，资产安全完整，有效维护了股东利益。通过在实施过程中的不断完善，在原有内控体系的基础上，完善了以内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督为主要内容的内部控制规范体系，促进了公司各项管理工作规范化、制度化、信息化，以更好的保证公司经营合法合规、财务信息真实完整，经营效率和效果得到提升，从而更好的满足企业生产经营管理的需要及外部监管机构的合规要求。

1、公司组织架构

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的符合上市公司规范要求的治理结构，制定了三会议事规则，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司章程里明确规定了股东大会、董事会与监事会的职权与议事规则，三会按照章程严格行使决策权、执行权和监督权。

公司董事会是公司内部控制评价工作的最高决策机构和最终责任者，负责制定公司内部控制基本管理制度和规章，审批内部控制评价报告，批准涉及内部控制重大缺陷、重要缺陷的整改意见以及决定内部控制评价和检讨工作的合理性和充分性等。

公司监事会对董事会建立与实施内部控制及内部控制评价制度的情况进行监督，审议内部控制评价报告。

公司管理层是内部控制评价的管理责任主体，公司经营管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。各职能部门实施具体生产经营业务，管理公司日常事务。有关内控制度的各项具体或基础工作都由公司经营管理层负责执行和实施，并向董事会报告并接受其监督和指导。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责公司发展战略工作。公司综合考虑宏观经济政策、法律法规的要求、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手情况、可利用资源水平和公司自身的优势及劣势等影响因素，制定发展目标与具体的发展规划、实施计划。

3、人力资源

公司建立了较为完善的人力资源管理制度体系，包含招聘录用管理制度、考勤管理制度、培训教育制度、绩效考核管理制度、薪酬管理制度等，规范了员工入离职、培训、职业晋升和各类相关福利管理，并建立了科学的激励机制和约束机制，能够不断提升人才队伍的综合能力。通过人力资源相关制度与办法增强了员工的归属感，充分调动公司员工的积极性，与公司共同发展。

4、社会责任

公司履行的社会责任包括但不限于安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等方面。

公司成立了安全环保生产领导小组，由安环部负责人担任组长，负责安全环保生产的管理，并根据公司实际情况制定相应的安全环保生产管理制度。

公司制定了质量管理制度，并取得相应认证，生产过程中严格质量控制和出厂环节检验，确保产品质量，提高公司的市场竞争力和下游客户的满意度，避免因质量问题造成的纠纷与损失。

公司重视环境保护与可持续发展，增强自主创新能力，通过技术进步推动技术革新、利用可再生资源，降低资源消耗和污染物排放，实现低投入、低消耗、低排放和高效率，有效实现资源节约和环境保护。

公司建立并完善了人力资源管理和劳动用工制度，促进就业与员工权益保护的同时，严格遵守国家和地方有关劳动用工和社会保障方面的法律、法规和规范性文件要求，依法为员工缴纳职工养老、失业、医疗、生育和工伤等社会保险，保障员工依法享受社会保险待遇。

5、企业文化

公司结合行业特点，在企业运营和管理实践过程中，形成了公司的企业文化。公司秉承“至诚至善，共生共赢”的核心价值观，致力于“做中国贵金属催化剂精准制造的领导者”。公司着力培育员工积极向上的价值观和社会责任感，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，持续增强企业文化建设以提升公司的核心竞争力。

6、资金活动

公司根据自身发展战略设定投融资目标和规划，制定了完善的资金管理制度，对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权审批程序，加强资金活动的集中归口管理，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。公司重视资金计划管理工作，建立了资金计划管理制度，通过加强资金趋势预测分析，保障公司资金链安全，提升资金使用效率。

公司对募集资金的管理严格按照《募集资金管理办法》及有关财务管理制度执行，对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目变更及使用情况监督、信息披露等事项进行了明确规定。公司对募集资金采取专户存储、专款专用的原则进行统一管理，并聘请外部会计师对募集资金存放和使用情况进行审计，以保证募集资金使用的规范、公开、透明。

7、采购业务

公司制定了《采购管理制度》，明确了物资请购与审批、供应商的筛选及审批、合同签订、采购计划制定、采购价格谈判、采购订单审批、购买、验收及退换货、货款支付等环节的职责权限。公司采购与付款、采购与验收、询价与确定供应商采取不相容岗位的分离管理，明确各层级在采购申请、价格审批、合同签订的审批权限，并严格按照审批权限进行审核，防范采购过程中的差错和舞弊。采购付款均按照合同规定付款进度申请支付，经财务部复核后执行付款程序。公司定期对供应商进行考核，并通过适当的比价，确定了一批优质的供应商，保证了原材料供应的稳定。

8、资产管理

公司建立了《存货管理制度》，规范了存货验收、入库、出库、保管、盘点处置等程序，明确内部相关部门和岗位的职责权限，切实做到不相容岗位相互分离、制约和监督。

公司建立了《固定资产管理制度》，明确了岗位分工和审批权限，对固定资产的购置、验收、日常保管、调拨、处置、盘点等都作了详细的规定并严格按照规章制度执行，涵盖了固定资产管理内部控制的各个方面。

公司同时应用不相容职务分离、授权审批、会计系统控制等内控手段，严格限制未经授权的人接触和处置资产，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实

核对等措施，确保各项资产安全。

9、销售业务

公司制定了《销售管理制度》，根据内部控制的要求，对岗位设置与分工、销售计划制定、客户信用审核、销售价格管理、销售合同评审、销售发货控制、客户信用与收款管理等环节作了明确规定。公司根据不断变化的商业环境，深入市场调研，并制定了符合自身特点的销售策略。公司重视收款管理，进一步完善了客户信息档案和信用管理机制，对应收账款进行账龄分析并建立呆账预防机制，对超期或异常回款设立预警渠道并及时催收。

10、研究与开发

公司重视研究与开发工作，制定了《研究与开发管理制度》，对研发立项、研发过程管理、研发人员管理、研发经费管理、研发成果保护、研发项目监督检查等作出了明确规定，确保研发项目立项经过有效审批，研发过程及研发人员管理机制科学、合理、有效，确保研发成果得到有效保护。

11、工程项目

为加强工程项目管理，提高工程质量，保证工程进度，公司制定了《工程项目管理制度》，规范了工程建设项目的立项、招标、工程造价管理、工程建设、竣工验收及款项支付等管理办法和程序，明确了各部门的工作内容和职责，做到工程项目各重要环节都有章可循，对工程项目全过程进行有效的控制。

12、担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，明确规定了股东大会、董事会关于对外担保的审批权限和审批程序，对担保决策程序、担保合同管理、担保风险管理、对外担保信息披露等相关内容进行了明确的规定，确保了公司对外担保行为不会损害公司和全体股东的利益。

13、业务外包

公司规范劳动用工，确保公司的劳务派遣、劳务外包等用工形式符合相关法律法规的规定，与相关负责人、劳务外包公司签订了外包协议，劳务外包负责人和劳务外包公司负责提供符合条件的劳务外包人员和相关劳务外包服务。

14、财务报告

公司设置了财务部，配备了具有专业胜任能力的会计人员，公司通过用友ERP系统进行财务核算，结合《财务管理制度》等相关财务规章制度的有效执行保证了会计凭证和会计记录的准确性和可靠性。

公司已建立了各项会计基础制度，并采取有效措施保证公司整体及各独立核算主体严格按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及公司会计制度的规定进行会计核算和编制财务会计报告。

15、全面预算

公司各项经营活动执行全面预算管理，并基于预算完成情况对相关单位进行业绩考核。由财务部牵头公司各部门和子公司完成公司年度预算的编制工作，按照公司治理规范要求审批后执行。

16、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，公司在内部控制管理制度中明确了各类型合同管理的相关要求和管理流程，对合同的订立、审查批准、履行、变更与解除、纠纷处理等全过程管理活动进行了明确规定。

17、内部信息传递

为明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行，公司搭建了 OA 办公自动化交流平台，为保证信息与沟通渠道畅通积极创造条件，使公司内部各层级、各单位、各岗位的员工都能方便查阅和获得与其工作相关的文件和制度，获取相关工作信息。在对外信息披露与沟通方面，为加强投资者和潜在投资者之间的信息沟通，公司通过投资者专线电话、投资者信箱等方式加强了与投资者之间的沟通交流，增进了投资者对公司的了解和认同。

18、信息系统

在信息系统开发运行维护管理方面，公司设立专职 IT 部门，公司在新系统上线时，会对系统管理人员、每个部门及关键操作人员进行培训。公司制定了《信息系统管理制度》，建立了不同层级信息的授权使用制度和信息系统安全保密和泄密责任追究制度，对部门负责人及各个操作岗位做出具体的权限管理规定。公司在各个部门电脑上安装安全管控软件维护公司网络安全，公司还综合利用防火墙、路由器等网络设备、漏洞扫描、入侵检测等手段维护公司网络安全。

（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，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：

（1）重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报表错报的绝对金额超过上年审计净资产的 5%；

（2）重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报表错报的绝对金额超过上年审计净资产的 1%，但低于 5%；

（3）一般缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报表错报的绝对金额低于上年审计净资产的 1%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

（1）重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的认定为重大缺陷：公司对内部控制的监督无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

（2）重要缺陷：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。出现下列情形的认定为重要缺陷：公司对内部控制的监督存在重要缺陷；未依照公认会计准则选择和应用会计政策；对于非常规或特殊交易的账务处理，未建立制衡流程或控制措施。

（3）一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失	损失超过上年经审计净资产的 5%	损失超过上年经审计净资产的 1% 但低于 5%	损失低于上年经审计净资产的 1%
安全生产事故	造成 3 人以上死亡,或者 10 人以上重伤	造成 1—2 人以下死亡,或者 5—10 人以下重伤	造成 3—5 人以下重伤
核心人才流失	当年内关键人才流失率达到 10%以上	当年内关键人才流失率达 5%以上, 10%以下	当年内关键人才流失率达 3%以上, 5%以下

环境保护	对周围环境造成污染导致人员死亡或 3 人以上人重伤（中毒）事件，造成国家、省、市级政府问责，使区域经济、生活活动受到重大影响	对周围环境造成污染导致不超过 3 人以上人重伤（中毒）事件，造成区级政府问责，群众投诉或一般群体事件	污染物排放短时期内失控，但未造成人员重伤（中毒）事件，环境污染未造成政府问责、群众投诉或一般群体事件
------	--	--	--

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：

（1）重大缺陷：①决策程序不科学，造成企业重大损失；②严重违反国家法律法规，对企业造成严重影响；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；④因决策、管理、执行等原因对公司持续经营造成严重影响；⑤内部控制重大缺陷未得到整改；⑥其他对公司产生重大负面影响的情形。

（2）重要缺陷：①决策程序不科学，造成企业重要损失；②违反国家法律法规，对企业带来重要影响；③重要业务制度控制或系统存在重要缺陷；④因决策、管理、执行等原因对公司持续经营造成重要影响；⑤内部控制重要缺陷未得到整改；⑥其他对公司产生重要负面影响的情形。

（3）一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。

（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、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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

陕西瑞科新材料股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 29 日