

证券代码：874226

证券简称：博韬合纤

主办券商：天风证券

湖北博韬合纤股份有限公司

关于公司内部控制有效性的自我评价报告公告

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。

为进一步加强和规范湖北博韬合纤股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的内部控制，提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》等法律、行政法规和全国中小企业股份转让系统等规定，我们特别对公司 2025 年 6 月 30 日（内部控制评价报告基准日）内部控制制度的合理性和运行有效性进行了检查和自我评价，具体情况报告如下：

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

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。

按照企业内部控制规范体系的规定，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。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。本公司监事会负责审议内部控制评价报告，对董事会建立与实施内部控制评价活动进行监督，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及遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

1. 建立和完善内部治理组织机构，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. 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。

3. 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。

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。内部控制应涵盖战略发展和经营管理各个方面，贯穿决策、执行和监督全过程。

2.重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3.风险导向原则。内部控制体系应以风险管理为导向进行建设,着重解决公司面临的问题和重大风险。

4.制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约监督，并兼顾运营效率。

5.适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、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。

6.成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

7.可操作性原则。内部控制体系的建设要结合管理和业务的实际情况,确保所制定的控制措施、标准及流程能够贯彻落实，具有可操作性。

8.合法性原则。内部控制体系的建设要符合国家有关法律、法规的规定,符合政府监管部门的要求。

三、公司内部控制基本情况

（一）内部控制环境

内部控制环境反映了公司治理层和管理层对于内部控制重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。公司坚持为客户创造价值并提升客户满意度的经营理念，高度重视企业文化建设。公司本着规范运作的基本理念，积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、公司治理结构

（1）公司股东会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。股东会每年至少召开一次。

（2）公司董事会是公司的决策机构，董事会经股东会授权全面负责公司的经营管理，对公司内部控制体系的建立健全、实施监督负责，建立和完善内部控制的政策和方针，监督内部控制的执行。董事会对股东会负责，下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。

（3）公司监事会是公司的监督机构，监事会对董事、总经理及其他高管人员依法履责及公司的财务状况进行监督及检查，对董事会建立与实施内部控制进行监督，向股东会负责并报告工作。

（4）董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会。战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。提名委员会主要负责对《公司章程》所规定的具有提名权的提名人所提名的董事和高级管理人员的任职资格进行审核，向董事会报告，对董事会负责。审计委员会主要负责公司内、外审计的沟通、监督和核查工作。薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及中、高层管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及中、高层管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

2、经营理念及总体发展规划

公司始终秉持以客户需求为导向的经营理念，构建了覆盖采购、生产、销售的协同运作体系。在业务模式方面，公司采用直销模式，通过建立专业化的客户服务团队，持续深化与客户的关系，精准把握现有市场需求，同时把握行业发展趋势，形成持续性的需求挖掘能力。通过不断地自我超越提升公司核心竞争

力。在继续做大做强主业同时积极探索新的发展路径，提高发展质量和企业效益，并实现企业可持续发展。公司将引进先进设备改造上述产线，实现丙纶短纤的高质量生产，并进一步向自动化、智能化和数字化方向探索，为未来全面向智能制造生产模式转变，为成为化纤行业智能制造标杆提供支撑。

3、公司管理机构

根据公司实际生产经营的需要和内部控制要求，公司建立了分工明确、职能权限清楚的内部管理职能部门，并将权力与责任落实到了内部各管理职能部门。公司管理层负责组织实施股东会和董事会的决议事项，主持公司的日常生产经营管理工作，通过指挥、协调、管理、监督内部各职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。公司管理层对内部控制制度的合理制定和有效执行负责，公司内部各职能部门负责实施具体生产经营业务，管理公司日常事务。

4、组织结构

公司根据《公司法》及其他有关法律法规的要求设立了股东会、董事会和监事会。在董事会内设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，并建立健全了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理和决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等法人治理结构的制度基础，股东会、董事会和监事会依法规范运作、各尽其职，为公司的长远健康发展奠定了良好的基础。独立董事在公司募集资金使用、对外投资、对外担保、关联交易等方面严格按照相关规定发表独立意见，起到了必要的监督作用。

公司设审计部门，直接对董事会审计委员会负责。审计部在董事会审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。对公司及子公司经营管理、财务状况、内控执行等情况进行审计，对其经济效益的真实性、合法性等做出合理评价。

5、内部审计

公司董事会下设董事会审计委员会，公司审计部在其直接领导下依法独立对公司各部门的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、

合规性做出有效合理评价，并对公司内部管理体系以及内部控制制度的建立与执行情况进行监督检查并加以改进和完善。

6、职权与责任的分配

公司采用向责任人分配控制职责的方法，建立了一整套审批和执行的流程机制，并建立了预算管理制度，能较及时地按照情况的变化修正控制政策。

财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策和运作

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，聘用适当的人员，使其能完成所分配的任务，建立了各级人员考核、评估体系，建立了适应公司目前发展需求的人才梯队。

（二）风险评估过程

公司高度重视风险管理，为促进公司持续、健康发展，实现经营目标，公司根据企业自身特点及董事会制订的战略目标，制定了公司的发展规划。公司制订战略规划与经营计划时，对公司所面临的内外部风险等均进行充分的评估，并制定和完善风险管理政策和措施，实施内部控制制度执行情况的检查和监督，确保内外部风险的管控，保证公司财产及经营活动安全。

（三）控制活动

公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、不相容职务相互分离控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、风险控制、预算控制、绩效考核控制等。

1、交易授权控制：公司通过 OA 等流程审批系统明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部各层级必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理相关业务。公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对经常性交易或事项，如：购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对非经常性交易或事项，如：收购、兼并、投资、增发股票等重大交易或事项，则需经董事会或股东会审议批准。

2、不相容职务相互分离控制：通过权力、职责的划分，制定了员工岗位责任制，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每个人的工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。

3、凭证与记录控制：财务处理过程中，公司要求财务部门严格审核原始凭证，并制定了凭证流转程序，要求各部门在处理业务的过程中及时编制有关凭证并送交会计部门记录。

4、资产接触与记录使用控制：公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。实行定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，保证各种财产安全完整。

5、独立稽查控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、凭证和账簿记录、物资采购与付款、员工聘任与薪酬、委托加工材料、仓储材料、销售与收款、投资与融资等环节的真实性、准确性、手续的完备程度进行定期审查、考核，并向董事会审计委员会报告。

6、风险控制：公司制定了较为完整的财务管理制度、应收账款风险预警管理制度及采购风险控制管理办法等制度，在财务处理的过程中执行严格的审批控制手续，并做到事先评估、事中监督和事后考核。

7、预算控制：公司为健全和规范公司预算管理体系制定了预算管理制度，加强了预算的管理与监督职能，提高了公司各类资源的使用效率，保证了公司的正常有序经营和整体经营目标的实现。每年第四季度，公司及所属子公司均会根据公司近期发展规划、市场预测和生产能力等因素，编制下一年度预算，包括：销售预算、生产预算、财务预算等。

8、绩效考核控制：公司建立了覆盖全体员工、所有部门、岗位的考核体系，通过员工互评、部门互评等方式，对全体员工、各责任单位进行定期考核与评价，并将考核结果与员工薪酬、奖励、激励等挂钩。

（四）信息与沟通

公司为及时有效地提供各种报告信息，建立了比较完整的信息系统，使信息系统相关人员恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行各自职责。公司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。

针对可疑的不恰当事项和行为，公司建立了有效的沟通渠道和机制，使管理

层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。公司内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与投资人、监管者、客户、供应商以及其他外部人士的有效沟通，使管理层应对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（五）内部监督

公司监事会负责对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见，检查公司财务，并对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，发现公司经营情况异常，可以进行调查。

董事会审计委员会是经股东会批准设立的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。《审计委员会工作细则》规定，审计委员会对董事会负责，委员会的提案提交董事会审议决定。审计委员会应配合监事会的审计活动。

公司定期对各项内部控制进行评价，一方面通过建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。

同时，公司管理层高度重视各职能部门、监管机构、内部审计机构对内部控制的报告及建议，及时发现内部控制的缺陷和不足，积极采取有效措施及时纠正控制运行中产生的偏差，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。

四、进一步完善内控制度的改进措施

公司现有的内部控制制度基本满足公司管理的要求，能够为公司出具真实、完整的财务报表提供合理的保证，能够对公司的各项业务的健康运营提供合理的保证。随着公司内部情况的不断变化以及快速发展，对企业内部控制需求在不断提高，公司拟采用以下措施进一步完善和健全内部控制制度：

（一）公司董事、监事和高级管理人员要认真学习内部控制和规范运作方面的法律、法规和规范性文件，公司各部门及全体员工要不断学习并严格执行公司制定的相关内部控制制度，确保公司内控体系的有效执行。

（二）不断加强公司的内部控制制度建设，及时根据相关法律、法规及公司实际情况的变化不断更新修订公司的内部控制制度。

（三）加强内部审计工作，充分发挥内部审计部的监督职能，同时加强对内

部控制的日常评价和监督工作，进一步推进内控自我评价工作常态化；此外，公司加强内部控制组织及人才培养，通过内控工作的宣传和交流，建立良好的内控环境，持续防范经营业务风险，形成健全完善、执行有效的内部控制体系。

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。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、规范动作、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内部控制制度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。

湖北博韬合纤股份有限公司

董事会

2025年11月24日