

湖北犇星新材料股份有限公司

2025 年半年度内部控制自我评价报告

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”），结合湖北犇星新材料股份有限公司（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 2025 年 6 月 30 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。审计委员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、审计委员会及董事、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，公司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：公司及合并范围内的子公司。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的 100%。

纳入评价范围的主要业务包括：PVC 热稳定剂、农药原药及产业链中间体的研发、生产与销售，以及同时布局的新能源、新材料等产品。

纳入评价范围的主要事项包括：公司治理、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资产管理、采购业务、生产管理、质量管理、销售业务、研究与开发、担保业务、外汇衍生品交易、关联交易、项目投资、财务报告、信息传递与沟通系统等。重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、销售业务、资产管理等。

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及其配套指引等相关规定，结合公司相关制度、流程、指引等文件规定，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，确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

（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：

重大缺陷：单个或多个控制缺陷的组合，可导致不能及时防止或发现并纠正财务报告错报的内部控制缺陷。如：

- 1) 公司董事、审计委员会成员、高层管理人员对财务报告构成重大影响的舞弊行为；
- 2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- 3) 外部审计发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错

报；

4) 审计委员会和内部审计部对公司的控制监督无效。

重要缺陷：单个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经营后果低于重大缺陷，但仍可能导致公司严重偏离控制目标。如：

- 1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- 2) 未建立反舞弊程序和控制措施；
- 3) 对于非日常交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有相应的控制；
- 4) 重要信息泄露并对公司业务运作带来重大损失；
- 5) 对期末财务报告过程的控制，不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

财务报告指标区分为潜在的资产错报金额和利润错报金额。

财务报告定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产错报金额	大于等于资产总额的 1%	大于等于资产总额的 0.5%，小于资产总额的 1%	小于资产总额的 0.5%
利润错报金额	大于等于利润总额的 5%	大于等于利润总额的 3%，小于利润总额的 5%	小于利润总额的 3%

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准：非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

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) 重大缺陷包含：

- 1) 公司违反国家法律法规且对公司造成重大负面影响；
- 2) 高级管理人员和核心技术人员大量流失给公司造成损失；

- 3) 内部控制的重大缺陷未得到整改;
- 4) 公司决策程序出现重大失误;
- 5) 出现重大安全生产、产品质量事故。

(2) 重要缺陷包含:

- 1) 公司违反国家法律法规, 对公司造成较大负面影响;
- 2) 公司其他重要岗位人员大量流失;
- 3) 重要业务制度或系统存在缺陷;
- 4) 公司决策程序出现明显偏离目标。

(3) 一般缺陷: 除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。

(三) 内部控制评价情况

1、公司治理

根据《公司法》《证券法》等法律法规的要求, 公司建立了规范的公司治理结构和议事规则, 形成了以股东会、董事会及公司管理层为主体结构的决策与经营管理体系, 制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会审计委员会工作细则》《总经理工作细则》等制度并根据实际需要完善。

股东会是公司的最高权力机构, 依法行使公司经营方针、投资计划、年度财务决算方案、利润分配方案等重大事项的表决权, 确保所有股东特别是中小股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。

董事会是公司的决策机构, 向股东会负责, 依法行使公司的经营决策权。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会以及提名委员会四个专门委员会, 各专门委员会成员中均有独立董事。

公司审计委员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。

经营管理层对董事会负责, 负责组织实施股东会、董事会决议事项, 主持公司的日常生产经营管理工作, 负责组织内部控制日常运行。

公司设立了独立的内部审计部门, 并配备了专职的审计人员, 审计部门在董事会审计委员会的领导下独立开展内部审计、稽查工作, 并定期将工作总结和工作计划向审计委员会报告。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责制定公司的发展战略，指导公司长期稳健发展。为保证战略委员会的有效运作，公司制定《董事会战略委员会工作细则》。董事会战略委员会定期或不定期召开会议，审议公司发展的重大战略规划和举措，确定并适时调整公司发展目标。公司经营团队根据董事会确定的战略规划，制定相应的实施路径和具体目标，再逐级分解到各子公司、单元和职能部门，分解的目标统一纳入公司各机构或单元的绩效考核范围。公司每年年初以文件形式下达各项年度经营目标。

3、人力资源

公司在人力资源方面结合自身的实际情况制定了《员工行为规范》、《员工岗位手册》、《人力资源管理制度》等一系列规章制度；建立了选聘人员试用期和岗前培训机制以及员工培训长效机制，促进员工全面了解岗位职责，掌握岗位基本操作技能；公司重视后备人才队伍建设，建立了帮带机制和个人职业发展规划机制，促进人才队伍的专业知识、技能持续更新和提升；公司设置了科学的业绩考核指标体系和业绩挂钩的薪酬制度，以此作为员工薪酬、职级调整、晋升的重要依据；公司建立健全了员工、人才队伍的招聘和引进、使用和培养、考核和晋升、奖惩和辞退等机制与规定，人力资源管理制度健全并严格执行。

4、社会责任

公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在安全生产、质量、环境、职业健康安全等方面制定了较为完善的管理制度及标准体系。公司是安全生产标准化示范企业，通过并取得了《安全生产标准化证书》以及ISO45001职业健康安全管理体系认证。公司投入了相关环保处理设施并制定了相应的环保管理制度及监测控制程序，确保公司环境保护工作合法合规。公司在严格质量控制和检验的同时落实安全生产责任制，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗。

5、企业文化

公司秉持“坚持差异化管理发展战略，争第一、创唯一”的经营理念，实现产品结构合理、资源配置高效、竞争优势凸显的经营目标。大力推行“5+1”管理、“明镜台”管理、日清管理、积分量化考核管理等独特的管理模式，形成了有犇星特色的企业文化，“以客户为中心、以奋斗者为本、艰苦创业”是企业的

核心价值观，“想干、会干、不单干、守规矩”已成为全体员工的行为准则，“产业报国、实干兴邦”是企业矢志不渝的追求。公司通过企业文化的建设，建立了共同的价值观、行为准则和经营理念，加强了团队执行力和凝聚力，提高了公司经营效率。

6、资产管理

（1）货币资金管理

公司按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》的规定对货币资金的收付和保管建立了严格的控制制度，按照中国人民银行颁布的《支付结算办法》的规定制定了《资金收支管理制度》。实际执行中岗位的分工确保了不相容职位相互分离、制约和监督，执行严格的授权审批程序，管理人员和内部审计部门对资金进行不定期检查和盘点，确保了货币资金的安全和使用效率。

（2）存货管理

公司建立了存货管理系列制度包括《仓储管理制度》、《物资领用管理制度》、《合理库存管理制度》等，对存货的采购、验收入库、保管、领用、清理与盘点等关键环节进行控制，做到不相容岗位职责分离。定期组织人员进行存货的盘点，保证账账、账实、账表相符。定期评估存货跌价情况，计提跌价准备；对呆滞物料，根据存货具体状态和生产经营需求，制定不同的处置方案。确保物资安全，提高存货周转率，降低运营成本。

（3）固定资产及工程项目管理

公司建立了《固定资产管理制度》、《基建管理制度》、《项目管理制度》等内部管理控制制度。制定了较为完善的购置、保管、养护、清查、修理、报废、盘点、处置等程序，并在实际经营过程中有效执行。对工程项目的预算执行、决算审计、施工现场、工程质量监督等环节进行管理，杜绝工程项目中造价管理失控和重大舞弊行为，同时严格按规范执行在建工程结转固定资产。

公司资产业务管理部门，负责对重大资产采购计划的审查监督实施前端管控，对“三地五区”资产综合使用与管理实施过程管控，以及定期盘点进行清产核资实施后端管控，分析盘点差异原因，并进行账务处理，保证账实相符，强化风险防控体系。

7、采购业务

公司根据相关法律法规建立了科学严密的采购流程，对采购计划的申请审批、采购物资价格核实(通过招标、议标或比价)、供应商的资质评价及现场考察、合同的订立审核及履约监督、付款计划审批、货款支付、物资验收及入库、发票入账、定期对账、预付账款清理等事项做了制度规范，科学设置了各岗位的权责，使计划、采购、验收、付款等各不相同岗位有效分离，各岗位之间互相制约和监督。公司制定并严格落实了《采购中心管理制度》、《合同管理制度》、《招标管理规定》、《对账管理规定》等制度，推行供应商档案管理，建立供应商信用资质评价机制，至少每年对供应商进行一次全面资信评估，每月跟踪预付货款进度，以防范供应商信用风险。

公司对采购业务人员的物资采购价格核实、谈判签约、到货情况、资金结算、供应商管理等方面的业绩情况定期考核，对其所负责的采购物资市场分析与考察，内审人员不定期跟踪检查，发现问题及时调整或轮换，并与主要供应商签订廉洁协议，以防范采购人员舞弊活动损害公司利益，公司加强对大额采购业务的管理，确保公司在采购供应管理方面不存在重大漏洞。

8、生产管理

公司制订实施了《生产人员岗位标准及考核细则》，具体规定了生产部门各岗位的上岗标准、日常工作标准、岗位职责并细化考核细则；每年组织修订《车间操作规程》及《质量检测操作规程》等相关制度，确保制度的有效实施。公司根据生产管理要素推行管生产必须管安全、管环保、管质量成本、管设备、管人员的“五位一体”生产管理体系。公司结合 ERP 全过程线上管理，根据销售部订单需求计划以及各车间生产特点，各生产单元下推每月的生产计划和原材料采购计划，每日录入原辅料、产成品数量、生产进度、原料消耗并对全流程进行跟踪，提高生产及计划作业效率。各车间、部门自上而下实行月计划、周调度、日清管理的方式，以确保完成产品产量、质量及原料单位耗用指标。对于产量、消耗成本及库存，生产部门执行《生产成本管理制度》、《合理库存管理规定》。根据生产及产品特性，每月末由各车间组织财务部、工艺员、仓管员等共同参与的盘点工作。以财务部门核算的单位成本消耗和产出率等数据，各车间对上月的生产情况进行分析总结，制定下月生产目标及保障措施，达到持续改进的目的。

9、质量管理

公司制定并实施了《质量管理体系》、《原料检测规程》、《中控检测规程》、《成品检验规程》等管理和质量控制规范文件，规定了原辅料、中控、成品的检验标准及控制指标，同时明确了监督管理及责任追究办法。通过工艺监控点的检测或控制，适时监控生产工艺状态，确保工艺参数在稳定的控制范围；通过工艺员每日的工艺检查和每周的质量监督通报，保障产品生产和质量的稳定性。公司非常重视产品质量的持续改进，建立了产品质量信息反馈和统计制度，通过对日常产品质量监控、监测收集的数据进行统计分析，结合客户信息反馈，及时发现问题并加以改进，持续提高产品质量。

10、销售业务

公司根据相关法律法规、《销售管理制度》建立了科学严密的销售管理实施方案，对市场划分、销量任务、回款任务、应收款管理、价格管理、客户管理、日常业务管理、业务人员管理、销售内勤管理、合同的订立与审批、客户的信用评价、坏账核销审批等制定了严格、完善的制度规范。

公司以地域、区域为主划分市场，业务经理驻地开展销售业务活动。新客户开发遵循区域界限，坚持“谁开发、谁管理、谁受益”的原则，鼓励各市场业务经理主动开发。公司对销量任务、回款任务制定了严格的管理制度，包括月度出货、年度出货、回款比例、分段回款要求、结算形式要求等方面，每月严格考核，确保出货和回款任务的完成。建立了完善的应收款管理体系，包括月度和季度应收款管理，规定了应收款铺底限额和周转天数，严控超期应收款，并制定了严格的考核措施以及坏账管理办法。价格管理总体原则是分类指导，根据不同区域、不同市场、不同客户、不同市场竞争对手以及市场维护水平等方面，采取灵活管理措施，谋求订单贡献值最大化。公司对客户实行信用管理，建立客户档案和客户信用评价机制，至少每年对客户进行一次全面资信评估，按信用等级实施业务管理，以防范风险、减少损失。对销售业务合同实行专人管理，并制定了严格审批程序。对日常业务的合规性、客户收货管理、退换货流程等制定了明确的规定。

公司设立国内销售部和国外事业工作部分别负责国内国外市场的销售，设立储运部专门负责货物发运，由内部审计部对合同签订与履约、价格审核等实施监督与检查。销售岗位建立，实现了不相容岗位相互分离、制约和监督。

公司销售业务管理部门，负责对市场交易行为和市场服务行为进行监督与管理，并建立高效、完整的应急机制，督促建立市场信息收集、报告、处理程序等来完善市场预警机制，及时应对市场变化、把控市场安全风险等。

11、研究与开发

公司技术中心负责公司新产品、新技术、新工艺的研发、产品生产技术的升级更新和科技成果的管理。公司制定了《技术中心工作基本程序》、《技术中心职能、职责和条件》、《技术保密管理制度》、《研发项目设置及管理办法》、《技术人才引进及培训管理办法》、《技术专利管理制度》等研究与开发内控制度。公司研发项目立项遵循公司发展战略方向和结合实际需求的原则，制定年度研发计划，在进行充分的市场调研基础上编制立项报告，按规定程序上报公司有权机构审批后下达项目研发任务书，并根据市场需求及时调整研发方向，确保公司研发项目适应市场需求，增强公司的市场竞争力。公司技术中心下设技术中心办公室，专门负责公司的技术研发项目管理。在项目的研发过程中，研发项目组根据研发进度编制月度报告和年度报告，适时上报公司技术促进委员会评审，确保及时发现并有效规避研发失败的风险。公司十分重视研究成果的管理，研发项目完成后，技术中心办公室和研发项目组及时编制完工报告，并组织内部专家评审组对研究成果进行独立评审和验收。对于通过验收的研究成果，根据情况分别申请专利或作为非专利技术、商业秘密等进行管理。

公司财务部门严格按照《研发费用管理暂行办法》相关规定归集和核算研发费用，检查和督促技术中心完善研发项目资料，并及时向技术中心办公室提供研发项目支出成本，监督研发费用预算执行情况。

12、担保业务

公司严格按照公司章程、对外担保管理制度、对外担保内部控制制度的规定，执行对外担保决策程序和审批权限，防范对外担保可能产生的风险，保证公司资产安全。公司要求全体董事审慎对待和严格控制担保产生的债务风险，在审议对外担保议案时，应当对担保的合规性、合理性、被担保方偿还债务的能力以及反担保措施是否有效等作出审慎判断，并对违规或失当的对外担保产生的损失依法承担连带责任。

13、外汇衍生品交易

公司为规范外汇交易和相关外汇衍生品交易业务工作,加强对外汇衍生品交易业务的管理,增强外汇套期保值能力,有效防范和控制外汇汇率风险,公司制定了《外汇交易及外汇衍生品交易业务管理制度》,对操作原则、审批权限、日常管理和风险控制、风险隔离、内部风险报告制度及风险处理程序等作了详细的规定。公司在外汇衍生品操作业务办理过程中,按照上述业务规则执行,对可能的外汇波动风险制定了应对预案,并严格执行上述应对预案。

14、关联交易

公司为规范关联交易的决策管理和信息披露等事项,确保公司的关联交易行为不损害本公司和非关联股东的合法权益,公司制定了《关联交易决策制度》,对关联方、关联关系、关联交易及其价格、关联交易的决策权限和决策程序、关联交易信息披露、法律责任等作了明确规定。公司在业务、资产、财务等方面与关联企业分开,公司与关联方之间的关联交易符合公平、公开、公正的原则,关联交易定价公允,有效保证了公司全体股东的合法权益。

15、项目投资

公司严格执行对内对外投资内部控制制度,对内对外投资采取审慎态度,规模适度、量力而行,对实施过程进行相关的风险管理,兼顾风险和收益的平衡,建立了科学的投资决策程序,所有的对内对外投资项目必须按照公司规定的审批权限得到批准,重大投资项目还应当组织有关专家、专业人员进行评审,上报董事会、股东会审议批准,不存在偏离公司投资政策和程序的行为。

16、财务报告

公司为规范会计核算与信息披露,提高会计信息质量,确保财务报告的真实、完整,已按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及相关补充规定的要求,制定了相关财务管理制度。公司依照财务管理制度进行会计核算工作,编制财务报告,有效地保证了财务信息的真实性、完整性和准确性。

17、信息传递与沟通系统

公司建立了相对完整的信息沟通体系,明确了信息处理、传递的程序和范围,信息化平台覆盖了生产、采购、销售、售后、财务、仓储、人力资源等业务领域,用于支撑各领域的业务运作和信息交互,保证公司业务运作得到有效控制和监管,保证关键业务活动数据和信息在各管理层级、各部门、子公司以及员工之间的及

时、准确传递和共享，保证相关指标和报表准确地反映各项经营管理活动的结果，及时发现、跟踪和解决业务问题，从而为内部控制管理、决策提供有用的信息。公司为向管理层及时有效地提供业绩报告，建立了垂直流与平行流相融合的完善信息系统，同时将信息责任明确到人，明确信息的内部保密措施，确保公司信息安全。公司针对可疑的不恰当事项和行为，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。公司建立组织内部沟通机制，使员工能够有效地履行职责；建立与客户、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情况能够及时采取行动。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。

（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，报告期内公司不存在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

本公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

湖北犇星新材料股份有限公司

董事会

2025年11月21日

