

证券代码：874335

证券简称：苏讯新材

主办券商：开源证券

## 江苏苏讯新材料科技股份有限公司

### 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”），结合江苏苏讯新材料科技股份有限公司（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，我们对公司截至 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

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。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任。董事会下设的审计委员会负责监督及评估内部控制的有效性。

公司管理层负责组织领导内部控制的日常运行。公司内部控制的目标是合理保证：（一）经营管理合法合规；（二）资产安全；（三）财务报告及相关信息真实完整；（四）提高经营效率和效果；（五）促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，内部控制可能因内部环境、经营业务调整或外部环境变化而需要适时调整，根据本次评价结果推测未来内部控制的调整方向。

#### 二、内部控制评价工作的总体情况

根据企业内部控制规范体系及相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司已对纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域实施了内部控制有

效性评价。于内部控制评价报告基准日，公司董事会认为，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。公司在关注非财务报告内部控制的各重大方面，亦未发现重大或重要缺陷。报告期内，公司未发现财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

### 三、内部控制评价的内容

#### (一) 内部环境

##### 1. 公司治理

公司按照《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)等文件制度的要求，设立了股东(大)会、董事会、(原)监事会，股东(大)会是公司的最高权力机构；董事会是公司的决策机构，对公司股东(大)会负责，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会职责清晰，运作规范，为董事会科学决策提供了有效支持；(原)监事会是公司的监督机构，对公司股东(大)会负责。公司建立了以《公司章程》为基础、逐步建立健全了《股东会议事规则》《董事会议事规则》(原)《监事会议事规则》《审计委员会工作细则》等为主要架构的规章制度，制定重大事项决策机制，对公司的权利机构、决策机构和监督机构进行了明确规范，各方独立运行、相互制约、权责分明，努力维护公司与全体股东利益，确保公司稳定、持续的发展。

公司根据所处行业的业务特点，建立了与规模及发展战略相匹配的组织结构。目前公司经营机构设置总经理一名，全面主持公司的经营工作，副总经理两名，向总经理负责。各职能部门建立了职权清晰的分工与报告机制，形成了互相牵制、相互制约和监督的运作流程，建立了规范运作的内部控制环境。2025年度，为了让组织结构更加适应业务发展的需要，公司对组织结构进行了进一步优化。

##### 2. 组织架构

公司设立了与发展战略和经营需要相匹配的组织机构，包括国内事业部、国际事业部、生产制造中心、综合管理部、财务部、技术中心、品控部、审计部等。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的

有序健康运行，保障了控制目标的实现。

### 3. 人力资源

公司重视人力资源建设。为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、关键人才引进与培养、教练体制与教育培训、职业发展、职位体系、晋升与绩效考核机制、薪酬分配、股权激励与人力资源投资等方面的人力资源管理全局性计划，制定并完善了相关管理制度和办法。这些制度的制订和执行极大调动了员工的劳动积极性和主观能动性，也使企业在持续发展中获得竞争力，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。

### 4. 企业文化与社会责任

公司一贯重视诚信和道德价值观念氛围的营造和保持，开展精神文化、制度文化、行为文化和企业文化的宣贯与教育。并把员工作为核心价值理念培育的主体要素，使公司的核心价值理念转化成为每个员工的自觉行动，使员工认同企业战略、执行企业制度、融入企业管理，同时公司董事会和高管以身作则，以实际行动向员工传递企业文化，加强团队凝聚力和核心竞争力，提高公司经营效率，增强企业文化的凝聚力、吸引力、影响力、竞争力。

公司以促进社会和谐为己任，不仅认真履行对股东、员工及其他相关利益方应尽的责任和义务，更努力为社会公益事业做出力所能及的贡献。公司主动接受监管部门、社会各界的监督，促进公司和周边地区的和谐发展，为和谐社会做出应有的贡献。

## （二）风险评估

为保证公司持续健康发展，公司重视对战略风险、财务风险、运营风险等公司层面和业务流程层面风险的监控和评估，并强化员工风险意识，形成风险管理文化，逐步完善全面风险管理体系建设，指定部门归口管理，主动识别重大风险，制定风险应急预案进行风险应对，定期编制并报告风险监控情况，形成以风险为导向为原则的内部控制。同时，公司将全面风险管理与其它管理工作紧密结合，把风险管理的各项要求融入企业管理和业务流程中，保证了公司有关规章制度和

为实现经营目标而采取重大措施的贯彻执行，保障了经营管理的有效性，提高了经营活动的效率和效果，将风险控制在与公司总体目标相适应并可承受的范围内。

### （三）控制活动

公司根据风险评估结果，结合具体业务和事项的特点，综合运用不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等措施，对各项业务和事项实施有效控制。主要控制活动涵盖：

1. 资金管理：严格执行《营运资金管理制度》，对现金、银行存款、票据、资金计划及理财等环节进行规范控制，确保资金安全与效率；
2. 采购与付款：依据《采购管理制度》，规范请购、审批、采购、验收、付款等环节，防范采购风险；
3. 销售与收款：遵循《销售管理制度》，明确客户信用评估、合同审批、定价、收款等控制要求，促进销售目标实现；
4. 资产管理：通过《固定资产管理制度》等制度，对资产的分类、实物管理、维修保养、盘点、转移、报废等实施全过程控制，保障资产安全完整。
5. 财务报告：严格执行《财务会计管理制度》和《财务报告管理制度》，确保会计核算与财务报告编制符合会计准则和信息披露要求，保证财务信息真实、准确、完整；
6. 关联交易与对外担保：严格依照《关联交易决策制度》和《对外担保管理制度》履行审议程序和披露义务，确保交易公平、公允，防范不当利益输送；
7. 重大投资与研发管理：遵循《对外投资管理制度》等，规范项目立项、决策、执行与评估流程，控制投资与研发风险；
8. 子公司管理：依据《子公司管理制度》等，通过统一会计政策、实施全面预算、定期经营分析及专项检查等方式，对子公司实施有效管控。

### （四）信息与沟通

公司建立了涵盖内部与外部的信息收集、传递与沟通机制。内部通过定期会议、报告系统、内部信息系统等渠道，促进经营管理信息在各层级、各部门及母

子公司之间的有效流通。外部与投资者、客户、供应商、监管机构等保持顺畅沟通，确保及时获取外部信息并履行信息披露义务。

#### （五）内部监督

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事细则》等规定，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，审核公司的财务信息及其披露，协调内部控制审计及其他事宜。审计委员会下设审计部作为公司内部审计机构，配备专职人员从事内部审计工作，并建立健全了《内部审计制度》，明确了内部审计工作的领导体制、职责权限、人员配备、审计结果运用和责任追究等。审计部在审计委员会指导下独立开展审计工作、行使审计职权，不受其他部门及个人的干涉，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。审计部根据计划开展工作，对公司及下属子公司内部控制的有效性进行监督检查和评价，包括对定期财务报告进行审计、募集资金存放与使用情况审计、公司及子公司内控的检查和评价工作等。对内部控制的有效性进行监督检查。审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会报告。

### 四、内部控制缺陷及其认定情况

公司依据企业内部控制规范体系、《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及公司内部的控制制度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：

#### （一）财务报告内控缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

事项	评价基 准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
----	----------	------	------	------

资产总额 潜在错报	资产总 额	错报金额 ≥基准 1%	基准 0.5%≤错报金 额<基准 1%	错报金额<基准 0.5%
净资产潜 在错报	净资产	错报金额 ≥基准 1%	基准 0.5%≤错报金 额<基准 1%	错报金额<基准 0.5%
营业收入 潜在错报	营业收 入	错报金额 ≥基准 1%	基准 0.5%≤错报金 额<基准 1%	错报金额<基准 0.5%
利润总额 潜在错报	利润总 额	错报金额 ≥基准 5%	基准 3%≤错报金额 <基准 5%	错报金额<基准 3%

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

- (1) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- (2) 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；
- (3) 董事、监事和高级管理层的舞弊行为；
- (4) 董事会对财务报告内部控制监督无效；
- (5) 控制环境无效；
- (6) 重大缺陷没有在合理期间得到整改。

### 2、重要缺陷

- ①未根据一般公认的会计准则对会计政策进行选择和应用的控制；
- ②未设立反舞弊程序和控制；

### 3、一般缺陷

除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

### (二) 非财务报告内控缺陷认定标准

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：

重大缺陷：单项直接财产损失 $\geq 500$ 万元；

重要缺陷：100万元≤单项直接财产损失<500万元；

一般缺陷：单项直接财产损失<100万元

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：

从公司治理、运营整体进行综合评估，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的评价标准。

### 1、重大缺陷

- (1) 关键业务的决策程序导致重大的决策失误；
- (2) 严重违反国家法律、法规，如被有权机关处罚并认定为重大违法违规等；
- (3) 中高级层面的管理人员或关键技术岗位人员流失严重；
- (4) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

### 2、重要缺陷

- (1) 未建立并有效执行职业道德规范；
- (2) 违反国家法律、法规，如被有权机关处罚等；
- (3) 媒体负面新闻频现；
- (4) 未建立有效的信息与沟通机制；

### 3、一般缺陷

除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

## 五、内部控制缺陷认定及评价结论

公司根据企业内部控制规范体系，结合自身实际情况和重要性水平，确定了财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷的定性与定量认定标准。根据公司财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷的认定情况，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、重要缺陷。针对日常监督和评价过程中发现的一般缺陷，公司已及时采取整改措施，相关整改已完成或正在有效推进中。现有内部控制体系总体能够适应公司管理的要求，为公司合规经营、资产安全、财务报告及相关信息真实完整提供了合理保障。董事会认为，公司已经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。

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。

## 六、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

江苏苏讯新材料科技股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 10 日