

## 烟台民士达特种纸业股份有限公司

### 2025年度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），结合烟台民士达特种纸业股份有限公司（以下简称公司、本公司）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，公司对截至2025年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性进行了自我评价。

#### 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。公司2025年取消监事会，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、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

公司董事会认为，公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定，针对所有重大事项建立了合理、健全的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本

规范》及相关规定于2025年12月31日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

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期间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制建设情况

#### （一）内控控制环境

##### 1. 公司的治理机构

公司依据现代企业制度以及市场化运作要求，设立了董事会。同时，在董事会之下设立了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，构建了规范的公司治理结构。公司董事会严格遵循相关法律法规及规章制度的规定，依照股东会的决议与授权，切实履行股东会所赋予的职责，规范开展运作，科学进行决策，积极推动公司各项业务的发展以及公司治理水平的提升，充分且有效地发挥董事会的作用。

##### 2. 公司的组织结构

公司设立了证券部、综合办公室、技术研发部、品质管理部、生产设备部、销售部、市场部、财务部、内控管理部，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产经营、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

##### 3. 内部审计

本公司设立内控管理部，向董事会审计委员会负责并汇报工作。在董事会的领导下实施内控管理工作，承担审核公司经营状况、财务状况以及内部控制制度执行情况的职责。针对审核过程中发现的问题，内控管理部将提出改进建议，并持续跟进整改结果。

##### 4. 人力资源政策

公司建立并实施科学的人事管理制度，涵盖聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升以及淘汰等环节，同时招聘充足的人员，以确保其能够完成所分配的

任务。

## 5. 社会责任

公司已建立并完善社会责任相关内部控制标准，对产品质量、安全生产、环境保护、员工权益与关怀等关键领域实施常态化管控，确保社会责任履行合法合规、有序推进。2025年，公司在产品质量、创新能力、管理水平、市场开拓及社会责任履行等方面成效显著，荣获“山东省全员创新企业”称号，内部控制在社会责任领域运行有效。

## 6. 企业文化建设

公司确立“以持续的技术创新，为客户提供最具竞争力的高性能纸基材料解决方案”的企业使命，以“成为全球高性能功能纸基材料领导者”为愿景，秉承“恪守道义、价值创新、求真务实、精进臻善”的核心价值观，构建完善企业文化体系。

公司将党建工作、工会活动与经营管理深度融合，通过向阳花组织建设，形成多点链接的网格化组织架构，促进内部高效沟通与协同。高级管理层积极参与企业文化建设，通过身体力行、言传身教，推动核心价值观落地，增强员工归属感与使命感。

公司持续开展员工关爱、向阳花每月谈心、技能比武竞赛、团队拓展等活动，落实困难职工帮扶、女职工关怀、职业病防治、节能宣传、夏季送清凉等举措，将企业文化融入日常管理与员工关怀。同时，坚持文化创新，探索适应时代发展的管理理念与方法，以文化建设助力企业转型升级，提升核心竞争力与内部控制有效性。

## （二）风险评估

公司高度重视风险的梳理与评估工作，构建了行之有效的风险识别与评估方法及程序。为确保公司的可持续发展，公司着重关注引发风险的主要因素，针对出现的风险开展调研与科学分析，精准识别并评估内外部风险，降低风险对公司的影响程度。

公司在业务执行过程中，对可能出现的经营风险、财务风险、技术风险、法律法规风险等进行了持续的风险监控与识别。对于已识别的风险，依据风险程度制定控制或降低风险的方法与计划，切实有效地推进了风险识别与评估工

作。

### （三）内部控制活动

公司为确保公司目标达成而制定的政策与程序，在经营管理过程中发挥着至关重要的作用。

#### 1、建立并不断优化内部控制的制度规范体系

为保证经营管理活动的合规、有效进行，保护各项资产的安全，保证财务报告及相关信息的真实、合法与完整，公司建立了较为健全有效的内部控制制度体系。主要包括：

（1）制定及修订《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《独立董事工作制度》《董事会专门委员会议事规则》《独立董事专门会议工作制度》《募集资金管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《内部审计制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》《利润分配管理制度》《董事、高级管理人员持股变动管理制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《重大信息内部报告制度》《子公司管理制度》《累积投票制度实施细则》《股东会网络投票实施细则》《会计师事务所选聘制度》《投资者关系管理制度》等与内部控制密切相关的制度规范。

（2）制定及修订《财务会计基本政策》《财务管理办法》《财务报告管理办法》《会计核算管理办法》《全面预算管理办法》《资金管理办法》《备用资金管理办法》《费用报销管理办法》《财务报告操作指引》《会计档案管理操作规范》《固定资产管理办法》《存货跌价准备管理制度》《印章使用管理办法》《采购控制程序》《合同管理办法》《建设工程项目管理制度》《仓储管理制度》《公司外规收集与管理细则》《内部审计意见建议整改落实细则》《法律事务管理办法》《采购供应链管理制度》《供应商管理制度》《采购方式管理办法》《工程物资采购管理办法》《生产物资采购管理办法》《招标投标管理制度》《单一来源采购评审委员会议事细则》等制度规范。

#### 2、公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制等。

#### （1）不相容职务分离控制

本公司建立了完善的岗位责任制度，通过明确权限、划分职责，制定了各部门及岗位人员的岗位责任制，防范差错及舞弊行为的发生。公司按照职务性质合理设置岗位分工，科学划分职责权限，严格贯彻不相容职务相分离原则，形成相互制衡、相互监督的内控机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

#### （2）授权审批控制

本公司根据交易金额大小及交易性质差异，依据《公司章程》及公司各项管理制度规定，实行分级授权管理。对于销售业务、采购业务、费用报销、授权范围内融资等日常经常性事项，实行各部门逐级授权审批制度；对于转让股权、对外担保、关联交易等重大交易事项，根据交易额不同，分别由公司总经理、董事会、股东会按权限审批，确保重大交易决策合法合规。

#### （3）会计系统控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分，建立了较为完善的审核流程和制度。

#### （4）财产保护控制

公司建立了健全的资产管理制度，严格限制未经授权人员直接接触公司财产，通过采取定期盘点、完善财产记录、定期账实核对等管控措施，保障公司各项财产的安全完整。

### （四）信息与沟通

信息与沟通系统是内部控制的核心组成部分，是有效实施内部控制的重要保障，直接关系到公司内部控制的贯彻执行效果，以及经营目标、整体战略目标的顺利实现。公司高度重视经营管理信息的高效传递与充分利用，持续完善内部沟通机制，确保信息在各管理层级、各业务环节之间高效流转。

公司结合经营管理实际，构建了多维度、全覆盖的内部信息收集与沟通渠道，主要包括互联网络、电子邮件、总经理信箱、阳光热线、合理化建议制度、员工线上二维码反馈渠道、员工满意度测评、部门例会、职代会、民主生

活会、总结表彰大会等，实现了管理层、各业务部门、各子公司及全体员工之间的无缝对接，保障内部信息、外部信息在公司内部准确、及时、完整地传递与共享，为经营决策提供可靠支撑。

在外部沟通方面，公司构建了完善的外部沟通体系，主动加强与各类外部相关方的沟通对接。针对客户，通过官方网站、微信公众号、专业咨询服务、客户满意度调查等多种手段，结合定期与不定期的高层领导互访、销售经理专项拜访、业务员常态化走访，以及技术交流、商务洽谈、专项调研等活动，及时了解客户需求、反馈客户诉求，持续提升客户服务质量。针对供应商，公司通过协作企业座谈会、年度供应商大会、供应商质量体系审核会等形式，结合合理化建议征集等业务洽谈方式，建立常态化沟通机制，及时对接合作需求、反馈合作问题，妥善处理供应商的建议、意见及相关诉求，保障供应链合作的稳定性与高效性，确保外部相关方的各类信息得到及时响应与有效处理。

### **（五）内部监督**

内部监督是内部控制有效实施的重要保障，公司建立了健全的内部监督机制，明确监督职责、规范监督流程，确保内部控制制度得到有效执行、各项管控措施落实到位，及时发现并纠正内部控制执行过程中存在的问题。

公司内部监督主要通过审计委员会监督、内控管理部审计监督相结合的方式开展。审计委员会依据《公司法》《公司章程》及相关法律法规，通过查阅公司财务报告、核查经营管理资料、了解高管人员履职情况等方式，对公司内部控制执行情况、财务状况及高管人员履职合规性进行监督评价。内控管理部独立行使审计监督权，定期或不定期对各部门、各业务环节遵守财经法规、执行财务会计制度及内控制度的情况进行审计检查，对违反制度的行为进行相应处理，对发现的内控制度缺陷及执行偏差，督促相关部门落实整改并跟踪整改成效。

同时，公司建立了内部监督反馈机制，鼓励员工对内部控制执行过程中发现的问题进行反馈，确保内部监督覆盖公司经营管理的各个环节，形成“监督—检查—整改—提升”的闭环管理，保障内部控制体系持续有效运行。

### **三、内部控制有效性评价**

## **（一）公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法**

### **1、审计委员会评价**

公司2025年取消监事会，审计委员会依据《公司法》《公司章程》及相关法律法规的规定，认真履行监督职责，通过查阅公司财务报告、核查公司经营管理相关资料、了解公司高管人员履职情况等方式，对公司财务状况、高管人员是否存在违法违规行为、是否存在损害股东利益的行为以及公司内部控制的执行情况进行有效监督和评价，切实发挥监督作用，保障公司规范运营。

### **2、内审评价**

公司内控管理部人员独立行使审计监督权，对有关单位及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并向内控管理部提交相应的整改措施及完成情况。

## **（二）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业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等；重点关注的高风险领域主要包括：关联交易、重大投资、信息披露等事项。

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。

## **（三）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

财务报告缺陷认定的定量判断标准以公司税前利润为基数进行定量判断，重要性水平为公司税前利润的5%，一般性水平为1%。在实际进行财务报告缺陷认定时，还要充分考虑定性因素。

(1)财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ①公司高级管理人员舞弊；
- ②公司更正已公布的财务报告；
- ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

④公司对内部控制的监督无效。

(2)财务报告重要缺陷的迹象包括：

①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；

②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或没有实施且没有相应的补偿性控制；

③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；

(3)财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、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

根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。非财务报告内部控制缺陷定量认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。

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：出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

①公司缺乏决策程序,如缺乏集体决策程序；

②公司决策程序不科学,如决策失误；

③违反国家法律、法规,如出现重大安全生产或环境污染事故；

- ④管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；
- ⑤内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

#### **（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、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、重要缺陷。

#### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

烟台民士达特种纸业股份有限公司

董事会

2026年3月19日