

江苏双星彩塑新材料股份有限公司

2025 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 2025 年 12 月 31 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。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的认定情况，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。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部评价范围

本次内部控制评价的范围涵盖了公司及所属部门，纳入评价范围的业务和事项包括：

组织架构、发展战略、人力资源、目标管理及风险控制、社会责任、企业文化、风险评估、资金运营、投资、融资、采购、销售、存货、固定资产、无形资产、工程项目、研发管理控制、担保、外协加工、财务报告、合同管理、对外提供财务资助、关联交易、对控股子公司的管理控制、销售与收款活动控制、采购与付款活动控制、突发事件管理、内部信息传递、信息系统等内容。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司当前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的认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以税前利润、资产总额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润相关的，以税前利润指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10% 则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司目标控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露。

财务报告重要缺陷的迹象包括：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；对于非常规和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；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达到真实、完整的目标。

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的认定标准

(1) 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：

定量标准以税前利润、资产总额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润相关的，以税前利润指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10% 则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。

(2) 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：

非财务报告的缺陷认定主要以缺陷对业务流程的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果，或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果，或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

(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，但发现公司非财务报告内部控制存在重要缺陷1个。具体情况为：

报告期内，公司控股股东通过向供应商延长预付大宗商品基差贸易原料采购货款周期的方式占用公司资金，上述事项构成控股股东对上市公司的非经营性资金占用，公司的相关内部控制制度未能有效执行，未能及时发现、避免上述情况的发生，上述事项未经董事会及股东会审议决策及恰当履行信息披露工作。同时，公司存在用章未在登记簿完整登记的情形。

截止报告出具日，相关资金已全额归还，公司已采取以下措施进行整改：

1、公司全面梳理排查历史资金往来情况，立即清理整改非经营性资金占用行为，足额回笼占用资金，杜绝股东、关联方及内部人员违规占用公司资金。截止本报告披露日，相关被占用的资金已全部归还。公司已尽最大努力降低对公司的不利影响，维护公司及中小股东利益。

2、严格执行资金审批、拨付管理制度，完善资金使用审批流程，强化事前审核、事中管控、事后核查，所有资金支出做到用途明确、依据充分、审批完整。

3、健全财务内控管理体系，规范对公、对私资金划转流程，严禁无审批、无合同、无依据随意调拨资金，从源头防范资金占用风险。

4、加强财务人员合规教育，压实财务管理责任，定期开展资金自查自纠，建立长效巡查机制，常态化管控资金流向。严格遵守监管及公司内控要求，规范关联交易与资金往来管理，做到资金使用公开透明、合规合法。

5、全面梳理印章使用台账，完善印章申请、登记、审批、保管、归还全流程管理制度，落实专人专管、上锁保管责任。严格印章使用审批程序，坚持先审批、后用章，未经审批、资料不全、事由不明一律不予盖章，杜绝私自用章、违规用章、空白用章。

6、规范印章使用范围，明确公章、合同章、财务章等各类印章使用权限，严禁超范围、违规对外出具文件、函件、协议。健全用章登记备查制度，每笔用章均留存申请事由、审批记录、用章文件复印件，做到全程可追溯、可核查。

7、强化管理人员及经办人员合规意识，开展印章管理风险警示教育，压实岗位责任，杜绝随意用章、人情用章，防范合规风险与法律风险。定期开展印章管理专项检

查，及时排查管理漏洞，持续优化内控流程，形成常态化整改管控机制。

8、公司加强对公司董事、管理层、股东关于资金占用、关联方资金往来等事项的学习和培训。要求公司各层面管理人员及财务人员、内审人员重点学习相关法律法规和监管规则，提升风险防范意识，提高规范运作能力，确保公司在所有重大事项决策上严格执行内部控制审批程序，杜绝此类情形的再次发生。

四、其他内部控制相关重大事项说明

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的认定情况，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。但发现公司非财务报告内部控制存在重要缺陷 1 个。截至本报告披露日，公司已对上述问题进行了自查，并对上述内部控制缺陷进行了整改，上述整改措施取得了良好的效果，有效加强了公司相关人员的上市公司规范运作意识。公司已尽最大努力降低对公司不利影响，维护公司及中小股东利益。

2026 年，公司将继续严格按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，根据公司经营业务变化及出现的新情况，不断优化内部控制，使之更好地符合公司经营实际并更合理地控制各种风险。同时，公司也将加强内部控制监督检查，规范制度和程序执行，为公司可持续发展提供有效保证。

江苏双星彩塑新材料股份有限公司

董事长：吴培服

二〇二六年四月二十七日