

证券代码：872814

证券简称：羽玺新材

主办券商：东莞证券

## 四川羽玺新材料股份有限公司 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。

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”），结合四川羽玺新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“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，董事会对公司截至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。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、准确性和完整性负责。

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、公司的基本情况

公司系四川羽玺新材料有限公司（以下简称“羽玺新材”）净资产整体折股设立。羽玺新材于 2012 年 11 月 13 日获得隆昌县工商管理局 511028000027884 号营业执照，注册资金 1,000.00 万元。

2017 年 12 月 8 日羽玺新材依据临时股东会决议及全体股东共同签订的《四川羽玺新材料股份有限公司（筹）发起人协议书》整体变更为股份公司。以羽玺新材经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的截至 2017 年 10 月 31 日的净资产 286,405,394.29 元按 1:0.237426 比例折合成 6,800.00 万股股份（每股面值 1 元），折股后各股东持股比例保持不变。

2023 年 7 月 21 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意四川羽玺新材料股份有限公司股票公开转让并在全股转系统挂牌的函》（股转函 2023 1347 号），同意本公司股票公开转让并在全股转系统挂牌，股票代码为 872814。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司注册资本 8,200.00 万元，实缴 8,200.00 万元，统一社会信用代码为 91511028056087344R。

本公司主营功能性涂层复合材料的研发、生产和销售。

### 三、 公司建立内部控制的目标和遵循的原则

#### （一） 公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
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. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
5. 确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

#### （二） 公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；

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. 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、相互监督，同时兼顾运营效率；

4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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；

5. 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。

#### 四、 内部控制建设情况

##### （一） 内部控制环境

##### 1. 公司的治理机构

公司按照《公司法》等法律法规的规定，建立健全了股东会、董事会等治理结构，各司其职、各尽其责，相互制衡、相互协调，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。公司董事会对股东会负责，经理层对董事会负责，形成了合理的分工和制衡，保证了公司治理结构、内部机构设置和运行机制的有效和规范。公司董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。股东会是公司的最高权力机构，董事会是公司的决策机构，审计委员会是公司的监督机构。总经理对董事会负责，通过管理、协调、监督各部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。根据《公司章程》和公司治理结构建立情况，公司制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》及董事会各专门委员会议事规则等重要的决策制度，明确了决策、执行、监督等职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，以促进治理结构各司其职、规范运作。

##### 2. 公司的组织结构

公司按照公司经营发展、内部控制的需要和业务特点设置了财务部、综合管理部、人力资源部、证券事务部、审计部、采购部、生产部、市场营销中心、研发技术中心、品质部等职能部门并明确规定了相应的岗位职责。各部门实施具体

生产经营业务，管理日常事务。各职能部门分工明确、各司其职、各负其责、相互配合、相互制衡，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。

公司严格按照有关法律法规和上市公司的有关规定对子公司进行管理，对子公司相关业务和管理进行指导和监督，从公司治理、财务管理、信息披露等各方面对子公司实施了有效的管理与控制。

### 3. 内部审计

公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

### 4. 人力资源政策

良好的公司治理与人才梯队建设是公司发展的重要保障，公司奉行“以人为本”的管理环境，高度重视人才培养、人才管理的可持续性，具体包括以下几方面措施：

在人才培养方面。强化系统性培训，协助员工制定个人职业规划与年度发展计划，开展内部轮岗培训、定岗培训等多层次的全员培训体系，提升员工工作技能，充分调动员工的能动性及创造性；采用“外部引进+内部培养”相结合的人才储备战略，不断引进优秀人才并调整人员结构，为公司发展提供更具活力和竞争力的人力资源支撑。

在人才管理方面。制定与绩效挂钩的薪酬晋升制度，提高员工的工作热情，持续培养具备专业技术知识、丰富管理经验并符合公司发展文化的员工骨干；合理利用资本市场工具等多种方式推进激励，不断提高公司的人力资源效率，为公司经营战略的实施提供有力支撑。科学高效的进行人力资源各项管理工作。

同时，公司还注重从工作环境改善等一系列措施来提高员工的幸福指数，注重推进荣誉体系建设增强员工的归属感和使命感，报告期内，公司持续完善薪酬、绩效管理、培训教育机制，取得了一定成效，形成了系统、完备的机制保障。

### 5. 企业文化建设

公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

## （二）风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司建立了风险评估体系，动态进行风险识别和风险分析，从风险发生的可能性及其影响程度两个维度，对识别的风险进行分析，确定应重点关注和优先控制的风险因素，合理运用风险规避、风险降低、风险分担和风险转移等风险应对策略，完善和优化与风险相关的管控制度及业务流程，实现对风险的有效控制。

## （三）内部控制活动

### 1. 内部控制规范体系

公司建立了销售、采购、生产、研发、资产管理、财务管理等各个业务环节的各项制度，完善公司各部门及岗位职责，建立健全公司内部控制体系建设。

### 2. 公司的主要控制措施

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

公司建立了岗位责任制度，通过权限、职责的划分，制定了各部门及岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照职务性质合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离，形成相互制衡机制。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

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据公司章程及公司各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、费用报销等事项，实行各部门逐级授权审批制度；对转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额分别由公司总经理、董事长、董事会或股东会审批。

#### （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制度，并制定了较为明确的会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。

#### （4）财产保护控制

公司建立了资产管理制度，限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。公司建立资产管理台账，并配备专职人员进行管理，有效保证了资产与记录的安全和完整。

### 3. 公司主要控制活动

#### （1）采购管理

公司制定了采购管理制度，采购部依据各部门填报的采购计划和采购申请，按照相关技术要求进行物料的寻货、比价工作。经相关负责人、总经理或授权人批准后，确定最终供应商并与之签订采购合同。采购部根据合同或订单进行采购，并对物资进行跟踪。采购物资到货后，由相关部门组织物资验收入库。物资验收合格后，财务部根据合同约定和发票进行结算和付款。

#### （2）销售管理

公司制定了销售管理制度，规范了公司客户管理、销售价格确定、合同签订、信用政策、销售收款等一系列销售行为，以保障销售业务规范运作。

#### （3）资金管理

公司制定了资金管理制度，规范公司的货币资金管理工作，对不相容岗位设置分离，建立严格的授权审核程序，有效防范资金活动风险，提高资金效益，保证资金安全。

#### （4）资产管理

为有效管理资产，公司制定了资产采购制度、资产存放管理制度、资产盘点规范等制度，规范采购、验收、入库、领用、盘点等各个环节，资产的转移和处置需经过相应的授权审批，确保各项财产安全完整。

#### （5）对外担保的内部控制

公司严格控制对外担保，对外担保需经董事会或股东会审议通过，并签订相应的担保合同。公司制定了担保管理制度，规范公司担保事项的事前评估、事中监控、事后追偿与处置。报告期内，公司未发生对外担保业务。

#### （6）重大投资的内部控制

公司对外的重大投资事项，根据金额的大小、投资类型，由总经理、董事长、董事会和股东会审议决定。董事会认为必要时，应聘请外部机构和专家对投资项目进行咨询和论证。公司制定了《投资管理制度》，规范投资业务的各个环节。

#### （7）信息披露的内部控制

公司总体经营相关的信息，由董事会批准后，由董事会秘书对外披露。与公司业务层面相关的信息披露，由各业务部门根据授权审批权限批准后方可对外披露。

#### （8）财务报告的内部控制

为了规范财务报告，保证财务信息的真实、完整、合法，公司制定了财务管理制度，明确了会计机构人员分工及岗位职责，财务报告的编制与报送、财务分析等流程。公司定期编制财务报告，由公司财务负责人确认，报公司董事会批准后备出。

### （四）信息与沟通

内部信息方面，公司在各项管理细则中明确了各职能部门在信息收集、汇总、上报中的职责。外部信息方面，公司通过建立健全信息披露管理办法，明确信息披露的原则、内容、程序、责任、保密等内容，确保真实、准确、完整、及时地披露信息，提高信息披露质量，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### （五）内部监督

公司董事会下设审计委员会，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，协调内部控制审计及外部审计的沟通、监督和核查工作。

## 五、公司内部控制执行有效性的自我评价

### （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。董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构，依据《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》的规定，认真履行职责，审核公司财务信息及其披露、对内部控制进行有效监督和评价。

2. 内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务管理等内部管理制度的执行情况进行审计检查，对违反财务管理等内部管理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。

## （二）内部控制缺陷及其认定情况

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。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	错报金额 $\geq$ 最近一个会计年度经审计总资产的 3%	最近一个会计年度经审计总资产的 3% $>$ 错报金额 $\geq$ 最近一个会计年度经审计总资产的 1%	错报金额 $<$ 最近一个会计年度经审计总资产的 1%
利润总额	错报金额 $\geq$ 最近一个会计年度经审计利润总额的 5%	最近一个会计年度经审计利润总额的 5% $>$ 错报金额 $\geq$ 最近一个会计年度经审计利润总额的 3%	错报金额 $<$ 最近一个会计年度经审计利润总额的 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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 识别出董事、高级管理人员的任何程度的舞弊行为； 2) 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； 3) 公司审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效标准。
重要缺陷	1) 未依照企业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。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接或间接损失金额	损失金额 $\geq$ 最近一个会计年度经审计总资产	最近一个会计年度经审计总资产的 3% $>$ 损失金额 $\geq$	损失金额 $<$ 最近一个会计年度经审

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
	产的 3%	最近一个会计年度经审计总资产的 1%	计总资产的 1%

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 严重违反法律法规； 2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； 3) 公司重大决策缺乏决策程序或程序严重不合理导致重大失误； 4) 高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响； 5) 公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	1) 公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误； 2) 损失或影响虽然未达到该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

### （三） 内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

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。

## 六、 内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了产品的质量，也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，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表相关的有效的内部控制。

四川羽玺新材料股份有限公司

董事会

2026年4月28日