

江苏金红新材料股份有限公司

2025 年内部控制评价报告

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《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”),结合江苏金红新材料股份有限公司(以下简称“公司”或者“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,我们对公司截至 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,建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。

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,促进公司实现发展战略。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、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部控制制度遵循的目标

- 1、建立和完善内部治理和组织结构,形成科学的决策、执行和监督机制,保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行,提高经营效率和效果,促进企业实现发展战略。
- 2、规范公司经营行为,保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。
- 3、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。
- 4、建立良好的内部控制环境,堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为,保护公司资产的安全、完整。
- 5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

(二) 公司建立内部控制制度遵循的基本原则

- 1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程,覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应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、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、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。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以合理的控制成本获取最佳的经济效益。

三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营活动的正常进行和经营目标的实现，保护公司资产的安全和完整，公司根据资产结构和经营方式并结合子公司具体情况，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了采购与付款、生产、销售与收款、营运资金、融资、研发、财务报告、关联交易决策、关联方金往来管理、对外投资和对外担保等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并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要缺陷。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要求进行，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实质性影响内部控制有效性评价结论的因素。据公司业务发展和经营环境的变化不断补充、完善。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司内部控制制度建设及实施情况如下：

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行，具体内容如下：

（一）内部控制环境

1、组织架构

公司依法建立了股东会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了与之相适应的“三会一层”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形

成了合理的职责分工和制衡机制，有力地保障了“三会一层”的规范运作。

公司治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果，监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。董事会是公司的决策机构，目前由5名董事组成，其中独立董事2名。

公司管理层在董事会的领导和监督下，负责企业的日常运营以及经营策略和程序的制定、执行与监督，按照《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》及相关政策法规的要求，结合公司实际情况，制定了涵盖采购与付款、销售与收款、安全生产与质量管理、资产管理、资金管理、关联交易、人事管理等在内的与内部控制相关的各项制度。

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理确定了各职能部门的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，较科学地划分了每个职能部门的责任权限，形成相互制衡机制。同时，公司已指定专门人员负责内部稽核，保证相关控制制度的贯彻实施。

2、内部审计

公司内设审计部，配备了专职审计人员，对公司及下属子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况负责进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性作出合理评价。各相关部门及下属子公司对审计部的工作均必须进行支持和配合。审计部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、监事会报告。

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，从人力资源规划、招募及甄选、教育、多方面，建立和实施了一整套较为科学的人事管理制度，构建了全方位、多层次的员工培训体系，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

公司一直注重企业文化建设，为员工提供公正、平等的竞争机制，注重人才培养。尽力为员工创造良好的工作环境。通过对员工行为的全面规范，将诚实守信的经营理念融入日常生产经营过程之中；重视企业文化的培育，通过开展各项活动，建立、培养良好的企业文化氛围。

公司自成立以来，在核心领导团队示范引领下，逐步积淀形成了“诚实负责、积极向上”的核心价值观，并将它融入到每一位员工日常生活和工作中，让员工彼此在高效工作中相互成就，不断成长，这不仅为公司的发展增添了无穷力量，也让员工能够实现自身价值，为未来发展奠定了良好的基础。

5、社会责任

公司重视履行社会责任，建立健全了公司的质量、环境、安全以及员工权益保护管理体系和控制流程。

（1）安全生产

公司始终坚持“安全第一、预防为主、以人为本、科学管理”的工作管理方针，持续开展安全标准化工作，建立了良好的质控体系并通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、IECQ 有害物质过程管理和安全生产标准化，公司不断完善安全环保管理，并严格实施。积极开展风险分级管控与隐患排查治理体系建设，全面辨识设备设施、作业活动风险点并分级管控，同时公司高度重视安全培训教育和应急救援工作，为公司健康发展创造安全稳定的良好环境。

（2）环境与资源节约

公司重视环境保护与可持续发展，贯彻落实国家《环境保护法》、《水污染防治法》等相关法律法规，确立减少污染、杜绝事故的环保工作目标，按照“遵守环境法规、节能降耗、预防污染、改善环境”的工作方针，建立了 ISO14001:2015 环境管理体系。通过实施对环境的危害辨识、风险评价，落实公司《环境应急预案》等相关内容要求，实现生态效益和经济效益的双赢目标！

（3）促进就业与员工权益保护

公司在日常经营过程中积极履行社会职责和义务，并将其全面融入了公司战略和日常经营活动，不断提升公司社会形象。公司建立并完善了人力资源管理和劳动用工制度，促进就业与员工权益保护的同时，公司及子公司严格遵守国家和地方有关劳动用工和社会保障方面的法律、法规和规范性文件要求，依法为员工缴纳职工养老、失业、医疗、生育和工伤等社会保险，保障员工依法享受社会保险待遇。

（二）风险评估过程

为有效防范和控制经营风险，促进公司业务健康、稳定和快速发展，公司结合不同发展阶段和业务拓展情况制定了控制目标，建立了行之有效的风险评估及控制体系，开展风险源相关信息的全面系统持续收集工作，结合实际情况，及时进行风险评估，识别公司可能遇到的各种风险，及时发现并采取应对措施，从而做到风险可控，确保公司战略目标及发展规划得以实现，保证公司的经营安全。

（三）主要控制活动

1、会计系统控制

公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，为规范会计核算，公司制定了具体的财务管理制度，明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序和要求，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中，确保真实、完整、准确地反映会计信息。公司通过对用友 ERP 系统的运用，将货币资金、采购与付款、销售与收款、仓储等信息汇集在一个平台，建立了严格的内部审批程序，规定了相应的审批权限，并实施有效控制管理。通过对财务信息化系统的不断完善，逐步实现财务业务一体化，提升财务管控能力，深化管理会计运用，有效保证了会计信息及资料的合规合法、真实完整和有效利用。

2、资金活动

公司根据自身发展战略设定投融资目标和规划，制定了完善的资金管理制度，对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权审批程序，加强资金活动的集中归口管理，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，落实责任，确保资金安全和有效运行。

3、采购与付款

为规范采购行为，防范采购风险，公司制定了相关制度，明确了物资请购与审批、供应商的筛选及审批、合同签订、采购计划制定、采购订单审批、购买、验收及退换货、货款支付等环节的职责权限。公司采购与付款、采购与验收、询价与确定供应商采取不相容岗位的分离管理，明确各领导层级在采购申请、价格审批、合同签订的审批权限，并严格按照审批权限进行审核，防范采购过程中的差错和舞弊。采购付款均按照合同规定付款进度申请支付，经财务部复核后执行付款程序。公司定期对供应商进行考核，并通过适当的比价，确定了一批优质的供应商，保证了原材料供应的稳定。

4、销售与回款

公司制定了销售管理制度，根据内部控制的要求，对岗位设置与分工、销售价格管理、销售发货控制管理等环节作了明确规定；公司根据不断变化的商业环境，制定了符合自身特点的销售策略，明确了自己的客户群。公司通过制定销售计划、销售订单管理、销售收入核算、发货与收款管理等流程，保证了销售业务的真实性、记录的完整性，有效的提高了公司的盈利能力和资金周转效率。

5、资产管理

公司建立了《存货管理制度》，规范了存货验收、入库、出库、保管、盘点处置等程序，明确内部相关部门和岗位的职责权限，切实做到不相容岗位相互分离、制约和监督。公司建立了较为完善的固定资产管理程序、工程项目决策程序，明确了岗位分工和审批权限，对固定资产的购置、合同订立、验收、使用、维护等都作了详细的规定，涵盖了固定资产管理内部控制的各个方面，固定资产的内部控制设计健全、合理，执行有效。公司采取定期盘点、账实核对等措施，确保各项资产安全。公司不存在影响资产安全的情形。

6、研发管理

公司进一步强化研发管理工作，坚持以市场为驱动的研发机制。制定了技术研究的研发管理制度，对研发立项、研发过程管理等流程作出了明确规定，确保研发项目立项经过有效审批，为提升公司科研开发和技术创新能力，促进技术进步，公司制定了相关制度，规范公司的技术研发活动，不断推进研发成果商业化。

公司与研发技术人员均签署了《劳动合同》、《竞业禁止协议》、《保密协议》等协议，通过不断完善研发人员的工作环境，充分激发科技人员的工作热情和积极性、创造性。提升研发人员的工作效率、质量和商业转化的成果。公司通过多措施并举的约束和激励，使研发人员与公司中长期目标保持一致，通过提升研发人员的工作效率、积极性，持续提升公司的综合竞争力。

7、财务报告

为了规范公司成本核算工作，完善成本核算流程，加强成本核算管控，提高成本核算及时、准确性，公司制定了《会计核算管理办法》，对成本核算前数据检查及维护、成本的核算过程、成本稽核等流程进行了规范。公司总部和子公司均设置了独立的会计机构，在岗位设置上做到不相容岗位的职责分离、制单与审核分离，各岗位能够起到相互监督、复核的作用。

公司严格按照国家统一颁布的企业会计准则和相关法律法规的规定，建立规范的会计

工作秩序，并且在实际工作中不断加强会计工作质量和水平，完善会计工作流程。

8、关联交易管理

公司制定了《关联交易决策制度》，明确规定了公司股东大会、董事会、总经理对关联交易事项的审批权限，并要求关联董事和关联股东回避表决。公司发生的关联交易不存在损害公司及中小股东利益的情形，亦不存在关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的情形。公司在审议关联交易事项时严格按照《关联交易决策制度》及相关规定履行了相应的决策程序。

9、对外投资、对外担保管理

公司所有重大投资、对外担保事宜均符合《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》的相关规定，并严格履行了相应的法定审批程序及信息披露义务。

（四）对控制的监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

四、内部控制的进一步完善措施

由于内部控制的固有局限性、环境变化以及人为因素的影响等，有效的内部控制也仅能对内控目标的达成提供合理的保证，而不能提供绝对的保证。随着国家法律法规的逐步深化和公司不断发展的需要，公司将拟采取以下措施进一步健全和完善内部控制制度。

（一）持续强化内部控制，进一步健全和完善内控体系，进一步建立健全公司规章，对某些不适用的制度要及时进行修订。

（二）加强内部审计工作，充分发挥审计委员会和内部审计的监督职能，加大对公司财务、会计法规、财经纪律执行情况的监督检查，确保各项制度得到有效执行。

（三）建立长效机制，落实内控制度的执行；严格规范流程，逐步将内控执行结果列入绩效考核体系。

五、内部控制自我评价

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了

合理的保证。

（二）本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

（三）本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（四）公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

江苏金红新材料股份有限公司

2026年4月28日