

# 中捷资源投资股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

中捷资源投资股份有限公司全体股东：

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”），结合中捷资源投资股份有限公司（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 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。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、审计委员会及董事、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，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、公司对内部控制评价结论

公司按照《企业内部控制基本规范》《上市公司内部控制指引》《公司法》《证券法》及《公司章程》等规定，结合公司的特点，建立了内部控制制度体系，并得以有效实施。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，2025年度内，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认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司董

事会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影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### (一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入本次内部控制评价范围的是母公司及所有合并范围内的子公司，把该范围内部门、业务和事项及高风险领域均纳入本次内部控制评价范围。

##### 1、合并范围的子公司明细如下：

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本
中捷欧洲有限责任公司	子公司	缝制机械行业	绣花机、缝纫机研发与销售	1.25万欧元
浙江中捷缝纫科技有限公司	子公司	缝制机械行业	缝制机械的生产与销售	35,800万元
上海盛捷投资管理有限公司	子公司	投资与资产管理行业	投资与资产管理服务	10,000万元
玉环华俄兴邦股权投资有限公司	子公司	投资与资产管理行业	投资与资产管理服务	500万元
浙江中屹缝纫机有限公司	子公司	缝纫机械行业	缝制机械销售	1,000万元
浙江贝斯曼缝纫机有限公司	子公司	缝纫机械行业	缝制机械销售	1,000万元
浙江圣图智能科技有限公司	控股子公司	缝纫机械行业	机械设备生产与销售	1,000万元
台州亿锐缝纫科技有限公司	控股子公司	缝纫机械行业	缝制机械的生产与销售	500万元
无锡艾布斯智能科技发展有限公司	控股子公司	软件行业	软件开发及信息服务	700万元

注：台州亿锐缝纫科技有限公司已于报告期内完成注销手续。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

#### 2、纳入评价范围的主要业务和事项评价

##### 2.1 内部环境评价

###### (1) 公司治理结构

按照《公司法》《证券法》等相关法律、行政法规、部门规章和规范性文件及《公司章程》的规定和要求，公司建立了由股东会、董事会、管理层组成的法人治理结构，明确决策、执行、监督等各方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东会是公司最高权力机构，拥有对公司重大事务的决策权。董事会对股东会负责，是公司的执行机构和经营决策机构，执行股东会的决议。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，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会的召集人均由独立董事担任，为董事会科学决策提供有力支持。审计委员会为公司的内部监督机构，对股东会负责，依法行使监督权；管理层对董事会负责，主持公司的日常经营管理工作。

报告期内，公司依据《公司法》《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》《上市公司章程指引》等相关规定，结合公司实际情况，取消了监事会，原由监事会行使的法定职权依法转由董事会审计委员会履行；完成了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》等31项公司治理相关制度的修订及制定工作，进一步健全和完善了公司制度，提高了公司治理水平。

总体上，公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，各项制度建立后得到了有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导作用，保证了公司的各项业务运营有章可循，对防范经营风险起到了很好的控制作用。

## （2）组织架构

根据公司战略发展及经营管理需要，公司设立了监察部、企管部、财务部、法务部、证券部、审计部共6个职能部门。各部门分工明确，依据岗位职责各司其职、相互配合和相互制约，形成了一个完整健全的组织体系。

## （3）内部审计

公司设立审计部，直接对董事会负责，在审计委员会领导下，独立行使审计职权。公司配备专职审计人员，审计负责人由董事会直接聘任或解聘。公司制定了《内部审计制度》，明确规定了内部审计的总体要求、职责权限和具体实施方法，有效规范了公司内部审计工作程序。公司审计部定期或不定期地对内部控制的工作进行监督检查，对公司及所属子公司的财务及经营活动进行内部审计，独立客观地行使内部审计监督权。依规对本公司及控股子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其财务收支及

经济效益的真实性和合法性进行评价。审计部每季度向审计委员会报告：公司募集资金使用情况、关联交易情况、对外担保情况、对外投资及进展情况、公司与董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人资金往来情况等。审计委员会每季度向董事会报告一次内部审计工作进度、质量以及发现的重大问题等内部审计工作情况，并在年终向董事会提交年度内部审计工作报告和次一年度内部审计工作计划。

#### （4）发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责公司发展战略的管理工作。战略委员会依据《公司章程》和《董事会专门委员会工作细则》的有关要求，对公司发展目标和战略规划进行可行性研究和科学论证，形成发展战略建议方案交由董事会审查；同时负责对发展战略的实施情况进行监控，并及时报告董事会。

#### （5）人力资源政策

公司已形成具有中捷资源特色的人本管理理念和用人思路，建立了较为完善的人力资源管理体系，在员工聘用、培训、调配、晋升、奖惩、薪酬、考核、福利及辞职、辞退等方面建立较为系统的管理制度。建立了《招聘管理制度》《培训管理制度》《考勤管理制度》《社会保险管理制度》《职工投（申）诉管理制度》等人力资源管理内控制度，保障了公司人力资源管理的有效实施。同时，公司建立了《薪酬福利管理办法》《绩效管理办法》《晋升管理制度》《合理化建议管理办法》等激励政策，修订了《离职管理制度》《假期管理制度》等制度，构建了与公司相适配的人才结构框架体系，实现了薪酬能多能少、岗位能上能下，充分调动了员工的积极性，满足了公司快速发展对各类人才的需求。

公司拓展招聘渠道，通过校企合作、猎头服务及数字化平台吸引高端紧缺人才，鼓励员工参与人才引进，给予推荐奖励。通过绩效奖金、荣誉表彰及晋升机会等多元化方式，激发员工积极性和创新能力。提升薪酬绩效体系优化，加大差异化分配方式。加强人才队伍和后备人才建设，推进后备和核心岗位人才的培养，提拔年轻干部，保证员工队伍的稳定性和人才培养的持续性。

为全面提升组织竞争力，为业务增长提供可持续的支撑，2025年公司引入外部人力资源管理咨询，调整现有的人力资源管理制度。于2025年3月份启动了第一期“人力资源管理咨询项目”，在公司原有制度及历史运行成果的基础上，5月份优化完成了包含各序列任职资格标准及任职资格认证流程等内容的“岗职体系”模块内容，6月份优化完成了“绩效管

理”相关制度并于7月份开始试行，8月份进行了第一批次人员的薪酬套改，9月份完成了相关制度的公示及宣讲。2026年将根据试行过程中出现的问题和公司提出的新要求，对制度和体系进一步完善和优化。

#### (6) 企业文化

公司导入企业文化系统，对企业的理念识别系统和视觉识别系统进行了全方位的整合与提升，构建了一整套涵盖理念、行为准则和道德规范等企业文化体系。公司以“品质成就卓越”的企业精神和主题理念为企业文化的核心，以“共同的事业、共同的中捷”为共同的价值观，推行廉洁办公的工作准则，激励着中捷人为实现中捷的战略目标努力工作。

## 2.2 风险评估

公司根据整体发展目标和战略规划，结合自身行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系，现已基本完成了全面风险管理管控体系的整体构架，为公司全面风险管理工作的进一步完善和规范提供了保证。

(1) 内部风险管控：一方面公司不断加强职能部门的建设，各部门依据自身的职能定位，对本部门各业务环节的潜在风险加强监控和核查，明确相关责任人；另一方面公司健全了针对下属子公司的财务、采购、生产、销售、信息等方面的管理制度，涵盖公司业务各个方面，能够确保内部风险管控各项工作的有序开展，有效防范各项风险。

报告期内，公司主营业务实施主体全资子公司浙江中捷缝纫科技有限公司修订及增加了《采购管理制度》《销售管理制度》《存货管理制度》《固定资产管理制度》等制度。控股子公司浙江圣图智能科技有限公司也制定了《员工福利制度》《考勤制度》《报销制度》等制度及内控流程。通过制度与流程的契合，提升了风险防范能力，明确了业务操作的规范性。

(2) 外部风险管控：公司持续开展对宏观经济形势等外部环境的分析与研究工作，及时调整策略以应对市场的变化。相关部门分别对技术创新及工艺改进、产品供需情况、原材料价格变动情况、国内外经济形势、行业发展趋势、市场环境变化、汇率变化等方面进行及时分析并作出预警。公司不定期地聘请专业机构以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化，有效处理各种潜在的危机和突发状况，努力降低外部经营风险所带来的影响。

## 2.3 控制活动

公司制定了相应的经营控制标准和控制措施，对不相容职务分离、授权审批、会计系统、财产保护、财务预算、运营分析和绩效考评等方面实施了有效的控制。

(1) 不相容职务分离控制：公司贯彻不相容职务相分离的原则，通过对各业务流程中所涉及的不相容职务进行分析、梳理，合理设置岗位，科学划分职责权限，建立了相互制衡机制和岗位责任制度，实现了授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等不相容职务的相互分离。

(2) 授权审批控制：公司制定了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关制度，各级管理人员必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。公司按照交易金额的大小及交易的性质差异，形成了不同级别的授权审批模式。对于生产经营管理的正常业务，采用公司部门逐级授权审批制度；对于重大事项，如对外投资、发行股票、收购重组、转让股权、担保、关联交易等，依据《公司章程》等规定的审批权限分别由股东会、董事会或经理层审议决定。

(3) 会计系统控制：公司按照《公司法》《会计法》《企业会计准则》等规定建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，对生产、经营、采购、财务管理等各个环节进行了有效控制，确保会计凭证、核算及其数据的准确性、可靠性和安全性。

(4) 财产保护控制：公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、财产保险等措施，确保财产安全完整。

(5) 预算控制：公司实施全面预算管理，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审核、下达和执行程序，强化预算约束。

(6) 运营分析控制：经理层综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

(7) 绩效考评控制：公司建立了绩效考核制度和人才框架体系，发布了“薪酬-考核-晋升”一体化方案，对公司各部门和全体员工定期进行业绩考核，将考评结果作为确定员工薪酬和晋升、辞退的依据，充分激发了员工的积极性和创造性。

(8) 应急控制：公司建立了对突发事件的应急机制，成立了突发性事件应急处置指挥中心领导小组，明确规定了对各类重大突发事件进行监测、报告、处理等程序和时限，并制定了监察制度和责任追究制度。

## 2.4 信息与沟通

公司重视信息收集和对外沟通工作，公司明确界定了有关信息收集、处理、传递的程序和范围，具体规定了进行信息筛选、核对、分析、整合的方式和方法，确保信息的及时性和有效性。公司依托SAP、ERP系统实现企业资源统筹管理，通过OA协同平台、钉钉、简道云打通内部协作通道，运用CRM、SRM、客户服务系统强化客户与供应链管理，借助MOM制造运营系统、WMS智能仓储系统实现生产数字化管控，上线PLM系统，实现产品研发全生命周期管理，依托每刻报销、差旅管家平台优化财务流程，并结合每刻档案，实现财务档案数字化管理，搭建数据仓库结合帆软BI分析平台与各信息系统，形成端到端的数据闭环，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间的信息传递更为迅速、顺畅，相互沟通更为便捷、有效。同时，公司加强了与监管部门、行业协会、业务单位及中介机构之间的联系沟通，并充分利用市场调查、网络传媒等途径，及时获取外部信息。

公司建立了反舞弊机制，明确了反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构。明确了有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。公司建立举报投诉制度，设立举报箱，明确了举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。

## **2.5 内部监督**

公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套办法，制定了层级分明的内部控制监督和检查体系，明确各内部机构在内部监督中的职责权限，规范内部监督的程序、方法和要求。公司审计委员会负责对董事会、管理层的规范履职和公司财务的运作进行监督，同时负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；审计部作为公司的内部审计机构，在董事会审计委员会指导下，严格按照《内部审计制度》的规定，对公司各部门、下属分、子公司的财务收支及经济活动进行审计监督；公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等相关制度要求，积极参加董事会和股东会，主动了解公司经营发展及财务状况，对公司对外担保、对外投资、关联交易等重大事项进行核查与监督。

报告期内，上述内部监督机制运作良好，有效发挥了监督作用，保证了公司合法、高效、规范运作。

## **3、重点关注的高风险领域评价**

### **(1) 对控股子公司的管理控制**

公司严格按照《公司法》切实履行出资人职责，通过委派股东代表、董事、监事、高级管理人员，参与控股子公司的管理、决策，依法对控股子公司生产经营、资金、财务等重大方面进行监管。

公司董事长兼总经理李辉、常务副总经理兼董事会秘书郑学国、财务总监翁美芳担任公司主营业务实施主体全资子公司中捷科技董事，李辉并任中捷科技董事长及总经理职务；郑学国并任中捷科技副总经理兼营销中心总经理职务，还担任公司全资子公司上海盛捷投资管理有限公司董事、玉环华俄兴邦股权投资有限公司董事、浙江中屹缝纫机有限公司董事、浙江贝斯曼缝纫机有限公司董事、中捷欧洲有限责任公司执行董事，担任控股子公司浙江圣图智能科技有限公司董事；翁美芳并担任中捷科技财务总监，还担任上海盛捷投资管理有限公司监事、玉环华俄兴邦股权投资有限公司监事、浙江中屹缝纫机有限公司监事、浙江贝斯曼缝纫机有限公司监事；公司职工代表董事仇玲华担任中捷科技监事。

公司建立了《重大信息内部报告制度》，各子公司应根据规定将发生的重大事项及时向公司管理层报告。同时公司加强对子公司人员的考核，建立了较为完善的子公司薪酬考核制度，并实施奖惩。报告期内，公司子公司不存在违反《上市公司内部控制指引》的情形。公司的主要子公司基本依章设置了“三会一层”法人治理结构，建立了基本管理制度体系，内部控制制度较为健全，并得到有效地贯彻执行。

公司建立了《子公司管理制度》和《内部审计制度》，明确了子公司经营管理、人事管理、财务、资金及担保管理、投资管理、风险管理、信息管理、内部审计监督、考核和奖罚。同时，对子公司实行统一的财务报告制度，要求其定期向公司提交月度、季度、年度财务报表等资料，保证了对控股子公司日常营运和经营风险的有效控制。

## （2）关联交易的内部控制

公司依法制定了《关联交易管理制度》。明确关联交易的内容，关联交易的定价原则、关联交易决策程序和审批权限，保证公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，明确划分公司股东会、董事会、总经理办公会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求，确定公司关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。公司及其下属控股子公司在发生交易活动时，相关责任人通过仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构

成关联交易。若构成关联交易，将在各自权限内履行审批、报告义务。公司审议关联交易事项时，应当经全体独立董事过半数同意后提交董事会审议。公司在召开董事会审议关联交易事项时，会议召集人在会议表决前提醒关联董事须回避表决。

报告期内，公司发生的关联交易的决策程序符合有关法律、法规、《公司章程》及公司有关制度的规定，遵循公开、公平、公正的市场原则，交易价格以市场价格协商确定，不存在通过关联交易输送利益的情形，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

公司独立董事、审计委员会每季度均查阅一次公司与关联人之间的资金往来情况。

### （3）对外投融资的内部控制

公司依法制定了《对外投资管理制度》和《资金借贷及委托贷款管理制度》，明确了公司重大投融资的决策权限、执行与监督。公司各项对外投融资均遵循合法、审慎、安全、有效的原则，在操作过程中严格履行有关决策制度及审批程序，力求控制投资风险，注重投融资效益。公司在报告期末未进行证券投资等风险投资，也不存在使用他人账户或向他人提供资金进行证券投资的情况。

对公司持有的股权类投资，公司投后管理部门通过走访、查阅财务报表、委托审计机构、评估机构进行审计、评估等方式了解投资标的的经营情况，关注该投资是否存在投资风险及减值迹象，并于每年年度终了对该类投资进行减值测试，对投资的可回收性进行判断。对出现减值的资产，公司在会计处理上严格按照会计准则的相关规定，根据谨慎性原则对资产计提减值损失，使公司财务报表能够真实地反映资产的公允价值。

同时，公司也委托浙江六和律师事务所对相关投资情况进行后续跟踪处理。关于报告期内的投后处置进展情况，浙江六和律师事务所出具了《关于中捷资源投资股份有限公司相关投资情况的进展报告（十八）》，具体内容详见公司披露的《2025年年度报告全文》第五节“重要事项”之“其他重大事项的说明”。

### （4）对外担保的内部控制

根据《公司法》、中国证监会关于担保的监管要求及《公司章程》等规定，公司制定了《对外担保管理制度》，公司对外担保必须经董事会或股东会审议，并及时披露。下列担保事项应在董事会审议通过后提交股东会审议：（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；（二）公司及公司控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产50%以后提供的任何担保；（三）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

(四)公司在一年内向他人提供担保的金额超过公司最近一期经审计总资产30%的担保；(五)对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；(六)公司的对外担保总额，超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；(七)深圳证券交易所或《公司章程》规定的其他担保情形。公司董事会或股东大会对担保事项作出决议时，与该担保事项有利害关系的董事或股东应回避表决。

公司对担保实行统一管理，公司的分支机构不得对外提供担保。未经公司批准，子公司不得对外提供担保，不得相互提供担保，也不得请外部单位为其提供担保，严格控制担保风险，确保公司资产安全。

2025年4月24日，公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于2025年度为全资子公司提供担保额度的议案》，同意为全资子公司中捷科技提供融资担保总额不超过人民币5,000万元，期限为公司2024年度股东大会审议通过之日起12个月内，并于2025年5月28日召开2024年度股东大会审议通过该议案。报告期内，担保实际发生额为0。

2025年4月24日，公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于子公司为客户提供融资租赁业务回购担保的议案》，并授权子公司董事长或其授权代理人在担保额度范围及有效期内办理相关业务，签署相关的协议及其他法律文件。本次议案审议担保事项是为子公司未来新签署的部分订单客户提供的担保。本次子公司融资租赁业务总担保额度不超过人民币2,000万元，其中：公司全资子公司浙江中捷缝纫科技有限公司为客户提供融资租赁业务回购担保总额度不超过1,500万元，公司控股子公司浙江圣图智能科技有限公司为客户提供融资租赁业务回购担保总额度不超过500万元。前述担保额度自公司董事会会议审议通过之日起12个月内有效。报告期内，浙江中捷缝纫科技有限公司对外担保实际发生额为20万元。

截至目前，公司及子公司无逾期对外担保情况，亦无为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况。

#### (5) 募集资金使用的内部控制

根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司募集资金管理细则》等有关规定，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用、募集资金项目变更以及募集资金管理与监督做出了明确规定。

在募集资金使用期间，内部审计部门每季度对募集资金的使用和存放情况进行一次内

部审计，并对募集资金使用的真实性和合规性发表意见。

公司严格按照规定使用募集资金，未将募集资金用于风险投资、直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司或者用于质押、委托贷款以及其他变相改变募集资金用途的投资。

公司报告期无未使用的募集资金。

#### (6) 信息披露的内部控制

公司制定了《信息披露管理制度》《内幕信息知情人管理制度》《投资者关系管理制度》《特定对象来访接待管理制度》等系列制度，明确规定了公司信息披露的范围、程序、责任人和一般要求，规范披露所有对公司股票交易可能产生较大影响的信息。公司董事长为信息披露工作第一责任人，董事会秘书为信息披露工作主要负责人，负责管理信息披露事务，公司证券部为信息披露工作的日常工作部门。公司信息披露工作保密机制完善，至今未发生泄露事件和内幕交易行为。近年来定期报告均及时披露，未出现推迟情况。

#### (7) 销售和收款管理

公司结合实际情况，不断完善销售与收款业务相关的管理制度和流程，制定了《销售管理制度》《票据管理制度》《应收账款管理制度》，明确销售、开票、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的程序办理销售与收款业务，并提出公司应收账款由财务部统一管理，销售部门为应收账款的归口部门，销售部门各业务员应分别对各自负责的应收账款进行日常管理。对客户经营状况、资信情况和短期还款能力进行分析、评价，确保完成销售任务。

#### (8) 采购和付款管理

公司建立《采购管理制度》《采购及付款管理》《供应商管理制度》等与采购业务相关的制度，以保障公司采购业务顺利开展。明确了存货的请购、审批、招标、采购、验收、付款、供应商管理等业务流程，建立价格监督机制，定期检查和评价采购控制措施的有效性，确保物资采购满足企业生产经营需求。采购、验货、发票、付款全部过程通过ERP程序进行控制，公司采购与付款业务控制良好。

#### (9) 资产和在建工程管理

公司根据《公司章程》《固定资产管理制度》对公司及下属子公司的固定资产的预算、采购、保管、使用、转移、报废处置均建立了相应的控制程序。采取了授权审批、实物盘

点、财产记录、财产保险等控制措施，保证资产安全和完整。公司资产管理控制良好。

公司建立《工程项目管理制度》，对在建工程的计划、立项、审批、受理进行管控，并完善了材料信用管理、设备采购管理、安装调试管理、竣工验收管理，结转工程及减值确认。

#### （10）成本和费用管理

公司建立《费用管理制度》及《成本核算制度》，并根据成本管控的要求，建立和完善生产运营及成本核算方面的内部管理制度和流程，确保企业日常生产和经营按照预期运转。公司与生产车间、各级管理部门签订考核协议，设定目标管理，鼓励开源节流，提质增效。公司成本费用管控良好。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的方面，不存在重大遗漏。

根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司的内部控制相关制度和评价办法组织开展内部控制评价工作。

### （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司的内部控制相关制度和评价办法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，其中重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标；重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。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

##### 1.1 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

评价等级	评价指标及标准			
	资产	收入	利润	权益
重大缺陷	大于等于2%	大于等于1%	大于等于5%	大于等于1%
重要缺陷	大于等于0.5% , 小于2%	大于等于0.5% , 小于1%	大于等于1% , 小于5%	大于等于0.5% , 小于1%
一般缺陷	小于0.5%	小于0.5%	小于1%	小于0.5%

当指标出现交叉的情况，按照孰低的原则确认认定等级。

## 1.2 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷认定的定性标准是指公司有以下情形：①公司管理层出现任何程度的舞弊；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行更正；③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；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤控制环境无效；⑥已经发现的重大内部控制缺陷上报管理层后未更正；⑦关联交易总额超过股东批准的额度未履程序。

(2) 重要缺陷认定的定性标准是指公司有以下情形：①未依照公认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；④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、准确的目标。

(3) 一般缺陷认定的定性标准是指公司除重大缺陷和重要缺陷以外的其他情形。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

### 2.1 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：

缺陷等级	直接损失额
重大缺陷	1000 万元以上
重要缺陷	500 万元（含）至 1000 万元
一般缺陷	500 万元以下

当直接损失额与财务报告内部控制缺陷评价的定量标准出现交叉的情况，按照孰低的原则确认认定等级。

### 2.2 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：

(1) 重大缺陷认定的定性标准是指以下情形：①违反国家法律法规等规范性文件并受到处罚；②重大决策程序不科学导致重大失误；③重要业务缺乏制度控制或者制度体系失效；④中高级管理人员和高级技术人员流失严重；⑤媒体频出现负面新闻，涉及面广且未消除；⑥内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

(2) 重要缺陷认定的定性标准是指以下情形：①民主决策程序存在但不够完善；②决策程序导致出现一般失误；③违反企业内部规章，形成损失；④关键岗位业务人员流失严重；⑤媒体出现负面新闻，波及局部区域；⑥内部控制重要或者一般缺陷未得到整改。

(3) 一般缺陷认定的定性标准是指公司有以下情形：①决策程序效率低下；②违反内部规章，但未形成损失；③一般岗位业务人员流失严重；④媒体出现负面新闻，但影响不大；⑤一般业务制度或系统存在缺陷；⑥一般缺陷未得到整改。

### **(三) 内部控制缺陷认定及整改情况**

#### **1、内部控制缺陷认定**

(A) 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，结合公司内部控制日常监督和专项检查情况，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。

(B) 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，结合公司内部控制日常监督和专项检查情况，报告期内，不存在公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### **2、公司内部控制持续改进计划**

(1) 建立持续改进机制，形成内控评价常态化。除年度全面的内控审计外，以审计委员会为主导，内部审计部为实施部门，对内部控制建立与实施情况进行持续的日常监督检查；同时对内部控制重要方面进行有针对性的专项监督检查（如针对采购、销售等高危领域）。

(2) 结合公司自身业务特点和内部控制要求进一步完善内部机构的设置，细化职责权限，具体落实到各责任部门及个人，防止内部控制的责任盲区，做到全环节、全流程的有效控制。同时进一步强化追责机制，加强内部考核工作，确保内部控制的有效性。

(3) 持续加强对监管部门出台的有关公司治理等法律法规、规章制度的学习和培训，提高公司董事、高级管理人员及相关人员的信息披露意识、风险防范意识与能力，并对相

关制度跟进完善，努力提升履职能力。

（4）根据公司发展需要持续优化组织架构，通过执行层、职能团队和业务团队的分工，强化战略执行与日常运营的协同性。推动业务流程与各职能系统的数据互通，提升运营效率与决策精准度。积极推进制度的修订，让工作流程与制度融成一体，通过“可执行、可监督、可问责”的机制设计，保障制度与业务实际需求匹配。聚焦公司战略，通过将内控与战略深度结合，突破传统风控与效率对立的困境，实现风险防控与高效运营的统一。持续优化管控模式，借鉴先进管控体系，完善企业治理机制。

#### **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。

中捷资源投资股份有限公司董事会

2026年4月27日