

证券代码：835595

证券简称：固润科技

主办券商：国泰海通

## 湖北固润科技股份有限公司

### 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），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度，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。董事会审计委员会是董事会下设专门机构，负责监督董事会内部控制的建立、健全与有效实施。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、董事及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，我们认为，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

本报告的评价范围为湖北固润科技股份有限公司及下属单位，纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、人力资源、社会责任、筹资管理、对外投资、资金营运、采购管理、材料管理、工程管理、固定资产、无形资产、业务管理、担保管理、财务报告、合同管理、信息系统以及内部监督。

#### （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、公司各项规章制度以及各项内部控制管理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，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。按照影响公司内部控制目标实现的严重程度，我们将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。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、重要缺陷以外的其他控制缺陷。具体列示如下：

#### 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：

##### （1）定量标准

缺陷等级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	1)错报金额>资产总额的 1.5%	1)资产总额的 1%<错报金额≤资产总额的 1.5%	1) 错报金额≤资产总额的 1%

缺陷等级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	2)错报金额>营业收入总额的5%	2)营业收入总额的3%<错报金额≤营业收入总额的5%	2)错报金额≤营业收入总额的3%

## (2) 定性标准

公司财务报告内部控制缺陷定性标准主要从对财务报告的潜在影响出发考虑。具体特征及缺陷等级划分如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
(1) 董事会或高管层指使、授意或默许编制虚假财务报告； (2) 注册会计师出具否定意见或无法表示意见审计报告； (3) 董事会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效； (4) 其他具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报的内部控制缺陷。	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 注册会计师发现却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； (3) 其他具备合理可能性导致不能及时发现并纠正财务报告中的虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报的内部控制缺陷。	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷。

## 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：

(1) 定量标准：公司非财务报告内部控制缺陷定量标准主要根据控制缺陷可能造成直接经济损失的金额，参照财务报告内部控制缺陷的定量标准执行。

## (2) 定性标准：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
(1) 公司违反国家法律法规并受到被责令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等处罚； (2) 公司重大决策未按照法律法规和公司制度履行决策程序； (3) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； (4) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改； (5) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重。	(1) 重要业务和关键领域的决策未开展风险评估、论证不充分； (2) 重要业务未执行公司制度和规章，造成公司经济损失； (3) 关键岗位人员流失30%以上； (4) 子公司未建立恰当的内控制度，缺乏制度控制或重要制度失效。	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。

### （三）内部控制评价内容

#### 1、内部环境

##### （1）治理结构

公司治理的基本情况：公司严格按照《企业内部控制基本规范》和《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，强化内部管理，规范公司运作。

公司股东及股东会：公司确保所有股东享有平等权利；股东会的召集、召开，完全符合《公司章程》、《股东会议事规则》的要求和规定。

公司的经营业务、机构运作、财务核算独立并独立承担经营责任和风险。公司董事会、审计委员会和内部管理机构独立运作，确保公司重大决策能够按照法定程序和规范要求作出。

关于董事及董事会：公司制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》；董事会对股东会负责，依法行使公司的经营决策权。公司9名董事，其中包括3名独立董事，董事会成员结构合理，董事资料真实、完整，董事人选事前均获得有关组织和本人的同意，并有书面承诺；独立董事除应当具有《公司法》和其他法律、法规赋予董事的职权外，还赋予了特别职权，以保证充分发挥独立董事的作用，对公司重大事项发表独立意见并及时披露。

董事会下设审计委员会，构成替代监事会的单层公司治理结构。审计委员会对董事会负责，履行独立监督职责。审计委员会成员中独立董事占半数以上，并至少有1名具备财务或法律专业背景的人士。

高级管理人员和经理层：负责组织实施股东会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作，涉及到投资、筹资、担保、关联方交易或其他重大事项，依据公司章程规定提交董事会决策。

##### （2）部门设置与职权分配

公司严格按照《公司法》和有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，编制公司组织架构图、各部门的部门职责说明书与岗位职责说明书；各部门之间职责明确，相互牵制，分工合作，各行其职，形成了有效的分层级管理机制。

公司按照法律法规及公司章程的规定，通过制度规范、考核和审计监管相结合，使公司的经营工作有效地延伸。

### （3）发展战略

公司董事会下设战略委员会，对公司长期发展战略、重大投资、融资方案和资本运作进行研究并提出建议。

### （4）内部审计

公司设立了审计部。审计部对董事会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。根据公司《审计管理制度》的要求，审计部负责公司的内部审计日常监督和专项监督工作，包括监督和检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议；定期与不定期地对财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。审计部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，应当立即向董事会审计委员会报告。公司审计部的建立，进一步完善了公司的内部控制和治理结构，促进和保证了内部控制的有效运行。

### （5）人力资源政策

公司依据自身发展的需要，在董事会下设薪酬与考核委员会，并制定了《人力资源管理程序》、《薪酬管理制度》、《福利津贴管理制度》、《培训管理制度》、《绩效考核管理制度》、《公司招聘管理制度》、《职位职级体系管理制度(试行)》等一系列有利于公司可持续发展的人力资源政策；将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。

人力资源部对员工的聘用、培训、辞退与辞职、员工的薪酬、考核、晋升与奖惩、掌握重要商业秘密和知识产权的员工离岗的限制性规定等均制定相关的制度予以规范和遵循；制定了各岗位的职业说明书，明确了每个岗位的职责和权限。公司重视员工培训，每年人力资源部制定相关培训计划，组织具体培训活动，定期对员工进行培训，培养员工全面的知识和技能，不断提升员工素质。

### （6）企业文化

公司始终秉持“安全绿色做化工，创新造富办企业”的经营理念，积极践行企业社会责任，深耕绿色精细化工新材料赛道。未来，公司将持续聚焦高端光引发剂、光刻胶配套材料、光固化单体等核心领域，聚力研发兼具国际领先水平与安全环保

属性的新产品、新工艺，坚定不移走自主创新与进口替代发展道路。同时稳步推进国际化布局，持续拓展全球市场，全力打造国际一流化学新材料企业，助力引领国内光固化行业高质量、可持续发展。

### （7）社会责任

公司重视履行社会责任，在日常经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，顺应国家和社会的全面发展，积极履行对股东、债权人、职工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任。公司重视加强与利益相关者的沟通和对话，了解利益相关者对公司在可持续发展方面的意见、关注点和建议，适时将利益相关者的建议和要求纳入到公司政策、战略、计划的制定和实践中去，从而与利益相关者建立健康友好、互利互信和合作共赢的关系。

## 2、风险评估

公司根据战略目标与发展规划，结合行业及自身特点，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，并确定相应的风险承受度。

公司设置审计部，对内部控制实际执行过程中可能出现的战略风险、财务风险、市场风险以及运营风险等进行有效识别、评估与监控，对已识别可接受的风险，制定风险预防控制项目和标准，明确控制和减少风险的方法，并进行持续检查、定期评估。

公司在内部控制管理手册制定过程中，对主要业务流程各环节潜在的风险点进行了一定程度的识别、分析和评估，针对风险点制定了相应的控制程序，明确了责任部门。公司通过内部控制评价工作的开展，对公司层面以及业务流程层面的风险情况进行分析、检查，发现缺陷并及时予以纠正，确保各项风险措施设计恰当且执行到位。

## 3、控制活动

公司通过多年的实践和不断提升，建立了一套行之有效的管理和风险防范体系，保证公司生产经营正常、有序、稳定地运转，及时防范各类风险。内部控制情况如下：

### （1）不相容职务分离控制措施

公司在制定各项管理制度时，对各业务流程中所涉及的不相容职务进行了分析

和梳理，考虑到不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

#### （2）授权审批控制措施

公司各项需审批的业务活动有明确的审批权限及流程，明确了各岗位办理业务活动的权限范围、审批程序和相应责任。公司的日常审批业务还可通过在 OA 系统上进行自动控制以保证授权审批控制的效率和效果。

#### （3）会计系统控制措施

公司严格执行国家统一的企业会计准则，加强会计基础管理工作。公司的会计核算工作基本实现了信息化处理，为会计信息及资料的真实完整提供了良好保证。

#### （4）财产保护控制措施

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，要求各项实物资产应建立台账进行记录、保管，要求财务部与实物资产管理部门定期盘点，并进行账实核对等措施，以保障公司财产安全。

#### （5）主要业务活动的控制措施

##### 1) 采购管理

公司制定了《采购部绩效考核管理办法》、《采购部关联部门考核办法》等制度，明确了采购方式选择、供应商管理、采购申请与审批、采购价格管理、采购合同管理、采购订单管理、采购验收与入库、采购入账管理、采购对账管理、采购付款管理等相关管理内容，同时公司对于采购申请、订单下达、验收入库等流程已经通过 ERP 系统实现信息化管控，关键管理岗位的不相容职务已进行了分离，系统内设定了各类采购业务的授权审批程序。

公司通过审计监督、举报机制等措施严格控制采购舞弊风险。公司在采购与付款的控制方面没有重大缺陷。

##### 2) 业务管理

公司设立销售部负责光固化材料系列产品销售与收款业务，并制定了《销售管理制度》，明确了客户开发、合同签署、收入确认、客户关系维护等相关内容，从制度上规范了经营行为，提高了客户满意度。

##### 3) 材料管理

公司由仓管部负责管理材料，并制定了《仓库管理制度》。对从事材料管理业

务的相关岗位制定了岗位责任制，对材料的验收入库、领用发出、领料退库、材料调拨、减值及报废处置等环节均进行了规范，使各不相容的岗位与环节能够得到相应的制约与控制，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失。

公司对材料入库、领用、领料退库、调拨等均通过 ERP 系统实现信息化管控，实现了供应链数据收集的自动化。同时，财务部负责公司存货监督，定期组织对公司存货进行盘点清查等。公司在存货管理的控制方面没有重大缺陷。

#### 4) 工程管理

公司设立工程部，对生产设备、电器仪表、蒸汽、氮气、水电、天然气设施安装建设进行管理，制定了《固定资产管理制度》、《在建工程项目管理制度》等。明确了工程部各岗位分工职责，对工程发包、组织施工、施工安全、材料管理、施工标准、验收交接、结算等做出了要求。

公司使用 OA 管理系统，对建设合同签订审批、项目立项、施工组织、施工过程管理、项目收款、施工报验、竣工验收等流程实现信息化管控。公司在工程管理控制方面没有重大缺陷。

#### 5) 固定资产管理

为规范固定资产管理，提高资产的利用效率，保证所有固定资产处于受控状态，公司已建立了较科学的固定资产管理程序，并制定了《固定资产管理制度》。明确了固定资产归口管理、需求计划、请购与审批、采购、验收、入账、付款、登记造册、投保、运行维护、大修及升级改造、经营使用、盘点、减值、调拨、报废及处置等相关内容和会计控制。

公司对于资产采购申请、验收、付款、维修、报废等流程已经通过 OA 系统实现信息化管控。对从事固定资产管理业务的相关岗位均制定了岗位责任制，关键岗位的不相容职务已经分离，财务部负责全公司固定资产管理工作的组织、实施与监督，包括公司所有资产的盘点、折旧、结算等；行政部负责房屋、办公类固定资产、IT 设备的归口管理；工程部负责生产类设备的归口管理，并建立资产台账。公司在固定资产管理的控制方面没有重大缺陷。

#### 6) 财务报告

依据《公司法》、《企业会计准则》等有关规定，公司建立了与公司财务信息相关的《财务报告管理制度》、《会计档案管理制度》、《费用报销管理制度》等。

在财务管理和会计审核方面均设置了较为合理的岗位职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利开展，财务部分工明确，实行岗位责任制，各岗位都能相互制衡。

公司的会计管理内部控制完整、合理、有效，公司各级会计人员具备了相应的专业素质，不定期的参加相关业务培训，对重要会计业务和电算化操作制定和执行了明确的授权规定。公司的内部控制机制较为完善，能够得到切实有效的实施。公司在财务报告的控制方面没有重大缺陷。

#### 7) 筹资管理

公司制定了《资金管理制度》等制度，由财务部负责管理筹资业务。对于从事筹资业务的相关岗位均制定了岗位责任制，并明确了筹资合同或协议签订、筹集资金的使用与保管、筹资的本金和利息支付等环节的管理办法及岗位相互制约的要求与措施。公司在筹资管理的控制方面没有重大缺陷。

#### 8) 资金营运

公司制定了《资金管理制度》、《筹资管理制度》、《费用报销管理制度》、《财务报告管理制度》、《会计归档管理制度》等制度，明确了资金计划、现金限额、现金使用范围、现金保管、现金盘点、银行账户、网银、票据、备用金、内部资金调拨、费用报销、外汇以及财务印章管理、理财管理等相关内容。在各业务流程上均明确了各自的权责，保证了各岗位能够相互制约，不相容岗位相分离，同时加强对营运资金的会计控制，严格规范资金的收支，防范了资金营运中的风险。公司在资金营运的控制方面没有重大缺陷。

### 4、信息与沟通

公司一贯重视建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

公司制定了《信息系统管理制度》、《计算机使用管理办法》等制度，明确了信息系统需求申请采购、信息系统变更、信息系统开发、信息系统/硬件运行维护、信息数据备份、信息系统安全管理、账户权限管理、密码管理、网络安全管理等相关内容。用以保障信息系统的安全，实现信息的及时传递和共享。

公司目前的信息系统主要有 OA 系统、U8 财务管理系统、安环“五位一体”智慧管理系统（人员定位系统、特殊作业系统、外包人员管理系统、员工培训系统、危

险源管控）、自建数据中心管理（供应链数据分析平台、档案管理系统、CRM 系统、考勤管理系统）等。通过实施这些信息系统，公司已经将采购、销售、生产、人力资源、财务等环节进行了连接且实现电子多级审批，促进了各业务流程与财务核算的有机结合，减少了人为操控的影响，提高了经营效率。在生产安全管理方面，通过传感器实时采集压力、流量、泄漏等数据，确保设备安全稳定运行；通过实时采集巡检人员、抢维修车辆位置轨迹信息，提高管网巡查的有效性；通过物联网表新技术的投入，用户可以在线实时进行用气的查询与缴费，提高用户用气的便捷性，同时也提高了公司抄表的准确性与及时性，同时一些异常用气的数据也会推送到平台，可以及时作出响应处理，提高了用气的安全性。公司在信息系统的控制方面没有重大缺陷。

#### 5、内部监督

公司设有完善的内部监督机制，公司的董事会审计委员会以及公司的审计部都是公司内部监督体制的组成部分。

公司董事会审计委员会：审计委员会对董事会负责，独立监督公司财务报告、内外部审计、内部控制、风险管理及重大合规事项，防范舞弊与风险，保障公司资产安全与财务信息真实完整。

公司审计部：审计部是公司设置的内部审计监察机构，内部审计依据规定对本公司财务收支及有关经济活动和内部控制制度的真实性、合法性、有效性进行监督和评价，促进公司经营管理和经营目标实现。

以上两个机构各司其职，相互补充，保障了公司内部控制充分、有效的执行。

#### （四）内部控制缺陷认定及整改情况

本公司对上述所有方面的内部控制进行了评价后发现，于 2025 年 12 月 31 日，按照财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会制定的《企业内部控制基本规范》的标准，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

内部控制应当与公司经营规模、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。为了持续应对经济环境变化，加快公司战略转型和业务创新，同时加强公司风险防范和应对能力，重点推进以下方面工作：

加强内部控制组织和人才队伍建设、加强与第三方专业机构合作，从而持续推

动和完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

进一步发挥内部审计的监督作用，加强对公司内部控制制度执行情况和部门绩效考核，提高内部审计工作的深度与广度。

湖北固润科技股份有限公司

董事会

2026年4月30日