

广州慧谷新材料科技股份有限公司

2025年度内部控制自我评价报告

广州慧谷新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）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，对公司2025年12月31日（内部控制自我评价报告基准日）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自我评价报告是公司董事会的责任。审计委员会对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、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，提高经营效率和质量，促进公司发展战略的实现。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，于内部控制自我评价报告基准日，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认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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、内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的主要单位包括公司及下属分、子公司，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%。

纳入评价的范围的主要业务和事项包括：治理结构、发展战略、人力资源、资金活动、企业文化、资金活动、销售与收款、采购与付款、研发管理、安全生产、关联交易、财务报告、信息与沟通、监督等内容。重点关注的高风险领域主要包括资金活动、销售与收款、采购与付款、安全生产、研发管理、财务报告等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制总体执行情况

公司按控制环境、风险识别与评估、控制活动、信息与沟通和监督等要素对本公司的内部控制制度的设计健全性和合理性，以及内部控制的执行是否有效进行评估如下：

（一）控制环境

1、治理结构

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律法规的要求，建立健全了由股东会、董事会、经营层组成的公司治理结构，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并根据战略业务及流程需要合理设置内部机构。

公司已制定《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》《董事会秘书工作制度》等相关制度，明确股东会、董事会、高级管理人员和经营层的职责权限、议事规则和工作程序等，确保决策、执行和监督相互分离，形成制衡。公司实行内部审计制度，设立内审部，配备专职审计人员，对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督，内审部负责人向审计委员会负责并报告工作。

2、发展战略

公司明确各岗位的职责和审批权限，规范发展目标和战略规划的可性研究、制定公司整体发展战略规划、发展战略方案审议等工作流程，确保发展战略方案的全局性、长期性和可行性。

3、人力资源

公司重视人力资源的发展建设，根据公司发展战略，结合人力资源状况，公司已建立和实施了比较科学的人力资源聘任、培训、考核、晋升、薪酬、离职等各项政策和管理制度，建立科学的用人机制和薪酬体系，明确岗位职责，实现合理匹配人力资源，充分调动员工积极性，提升企业竞争力。

4、企业文化

公司注重企业文化建设，秉承“诚信务实、开拓创新、成就客户、服务社会”的企业价值观，致力于成为全球领先的功能性材料科技创新引领者，并始终致力于提供具有竞争力的创新产品和系统化解解决方案，创造客户价值，推动行业进步。公司倡导以人为本，关注员工成长和团队协作，并通过内部例会、员工培训与宣讲等途径将公司价值观渗透到全公司，同时通过积极安排各类主题活动，增强员工的凝聚力和团队意识，促进企业文化建设。企业文化逐步成为公司经营和管理活动的价值指引。

（二）风险评估与识别

在实现总体战略目标层面，公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，评估公司面临的各类风险；根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，并及时报告及提出相应的防范措施。在日常经营管理层面，公司注重事前风险识别，对重大经营决策广泛征求相关各方意见，并审慎评估，坚持合同审查、逐级审批等制度，对公司所面临的经营、财务、行业、市场风险等进行充分的评估，并配套建设相应的风险管理措施。

（三）控制活动

1、总体控制措施

（1）不相容职务分离控制

公司在岗位设置前对各业务流程中所涉及的不相容职务进行分析、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）业务流程化、业务授权审批控制

公司建立了以流程为中心的业务管理体系，追求企业组织的简单化和高效化。公司的各项制度明确了相关业务授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，内部的各级管理层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。

（3）会计系统控制

公司严格遵照国家统一的会计准则和会计制度，建立了规范的会计工作秩序，制定了财务管理制度、各项具体业务核算和费用报销制度，不断加强公司会计管理，提高会计工作的质量和水平。与此同时，公司不断加强财务信息系统的完善，提升财务核算工作的信息化水平，有效保证了会计信息及资料的真实、完整。

（4）资产保全控制

公司制定了较为完善的资产管理制度，对资产的购置、登记、管理、处置以及相关财务核算进行了明确规定。公司对资产进行严格的登记、管理及记录，及日常管理和维护，保护资产安全。

（5）预算控制

公司推行预算管理，严格控制预算外的资金支出，在财务部编制的总体预算框架内，各事业部制定预算计划；公司定期对预算的执行情况进行监督、分析和考核，财务部在执行期间定期分析预算执行情况，达成预算约束。

2、与财务报表相关的具体内部控制活动

公司将总体控制措施在下列主要业务活动中综合运用，基本涵盖了资金活动、销售与收款、采购与付款、研发管理、安全生产、关联交易、财务报告等公司管理的各个主要方面，这些制度及管理手段是现代企业管理的重要组成部分，通过执行相关制度及规定提高了公司的内部控制水平。

（1）资金活动

公司已建立较严格的资金活动制度，建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务不相容岗位已作分离，相关人员存在相互制约关系，实现钱账分管、印鉴分管，出纳、制单、复核分别设岗，实行专人负责、分工管理。同时，公司制定了严格的付款授权审批制度，明确了资金审批权限和收付款业务流程，确保资金安全。

（2）销售与收款

公司制定了销售与收款业务相关的制度，确保办理销售与收款业务不相容岗位的相互分离、制约和监督；建立了严密的销售与发货控制流程，制定了适用的销售政策和信用管理办法。

公司所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司以合理的价格和费用为客户提供产品，同时确保应收账款记录的及时、准确以及完整性，本报告期内，销售与收款所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各个环节的控制措施能被有效地执行。

（3）采购与付款

公司制定了采购活动相关的规则和管理制度，涵盖了供应商评审、物资采购的计划申请与审批、询价比价、采购合同订立、验收入库、应付款项支付、考评等程序；明确采购及相关部门各岗位职责、权限，确保不相容岗位相分离，与公司的规模和业务发展相匹配。本报告期内，采购部门按照公司生产计划制订采购计划并落实，采购流程中各级审批流程执行到位；采购进度控制合理，验收入库及付款手续完备，定期与供应商对账。公司采购与付款的内部控制执行是有效的。

（4）研发管理

公司高度重视科技创新工作，持续加大研发投入，加强技术人才队伍建设，立足于现有稳定的核心技术团队，不断引进高端人才、培养优秀人才，优化研发人员组织结构，规范研发流程操作和职责权限，激发团队创新活力，保证研发的效率和效果。

（5）安全生产

公司高度重视安全生产工作，持续维护和改善公司安全生产条件，强化安全意识，开展安全生产管理工作，营造安全文化。公司已根据《中华人民共和国安全生产法》及有关安全生产的法律、法规，并按照国家有关企业安全生产标准化的要求，建立健全了全面有效的安全生产管理体系和制度，对生产全过程进行安全生产管理。

（6）关联交易

公司建立了《关联交易管理制度》，对关联关系、关联交易内容、关联交易的审议程序和披露等进行了明确规定，确保了关联交易在“公正、公平、公

开、等价有偿及不偏离市场独立第三方的价格或收费标准”的条件下进行，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性。关联方的识别程序、关联交易发生前的审查决策程序以及关联股东、关联董事的回避表决制度等控制措施在本报告期内均得到有效执行。

(7) 财务报告

为规范公司财务报告，保证财务报告的真实、准确、完整，提高会计核算、信息披露质量，公司按《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求，制定了适合公司的财务管理制度，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

(四) 信息与沟通

公司在运营管理过程中建立了快捷、流畅、先进的信息处理系统。对具体不同信息的沟通与反馈按管理层级及职责，采用电话、会议、公司局域网或书面方式进行沟通与反馈，公司安排了专门部门负责公司信息流转的授权管理，保证了业务信息和重要的风险信息的安全和保密。

公司管理层提供了适当的人力财力以保障整个信息系统的正常、有效运行，已颁布的制度流程基本能保证本公司及时、真实和完整地传达内外部信息给管理层以及与外界保持联系。本报告期内，各部门独立处理内外部信息，并统一管理保存书面资料，各项控制措施能够得到有效地执行。

(五) 监督

公司设立了内审部，明确了内审部应依照国家法律、法规和政策以及公司的规章制度，遵循客观性、政策性和预防为主的原则，对公司及控股公司的经营活动和内部控制进行独立的审计与监督。公司还设立了在董事会的直接领导下的审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通，监督和核查工作。

五、内部控制缺陷认定

(一) 内部控制缺陷认定标准

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	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入总额	错报 > 营业收入总额的 2%	营业收入总额的 1% < 错报 ≤ 营业收入总额的 2%	错报 ≤ 营业收入总额的 1%
资产总额	错报 > 资产总额的 2%	资产总额的 1% < 错报 ≤ 资产总额的 2%	错报 ≤ 资产总额的 1%

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：控制环境无效；公司董事和高级管理人员舞弊行为；外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别；审计委员会和内审部对内部控制的监督无效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。

(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；公司缺乏反舞弊控制措施；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；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到真实、准确的目标。

(3) 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	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入总额	损失金额 > 营业收入总额的 2%	营业收入总额的 1% < 损失金额 ≤ 营业收入总额的 2%	损失金额 ≤ 营业收入总额的 1%
资产总额	损失金额 > 资产总额的 2%	资产总额的 1% < 损失金额 ≤ 资产总额的 2%	损失金额 ≤ 资产总额的 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：

出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：公司经营或决策严重违反国家法律法规；对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；中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；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

六、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，报告期内公司未发现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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

七、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

广州慧谷新材料科技股份有限公司董事会

2026年4月27日