

# 安徽佳力奇先进复合材料科技股份有限公司

## 2025 年度内部控制自我评价报告

安徽佳力奇先进复合材料科技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”），结合安徽佳力奇先进复合材料科技股份有限公司（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，我们对截至公司 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。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，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司董事会认为，公司已按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及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

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

公司纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等主要要素。具体包括与财务报表相关的内部控制有公司治理、发展战略、资金管理、采购与付款、销售与收款、资产管理、质量控制、研发、军工保密、财务报告和信息系统等。高风险领域主要包括收入确认。

在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司已经建立起一套比较完整且运行有效的内部控制体系，从公司治理层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制，为公司经营管理的依法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供了全面合理的保障。

公司根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的规定，遵循全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则，围绕企业内部环境、风险评估、内部控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价，具体评价结果阐述如下：

#### 1. 内部环境

##### （1）治理结构

公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》和有关监管部门的要求及《安徽佳力奇先进复合材料科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，按照公司治理的基本原则，设立了股东会及董事会，制定了各类议事规则，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。同时，不断完善公司治理，规范公司运作，公司治理的实际情况基本符合有关治理的规范性文件要求，并能严格按照相关规定履行义务。

股东会是公司的决策机构。股东会依法每年至少召开一次，在符合法规规定的情况下可召开临时股东会。

董事会对股东会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会由 8 名董事组成，其中包括独立董事 3 名，职工董事 1 名。董事会负责执行股东会作出的决议，向股东会负责并报告工作，在股东会授权及《公司章程》规定范围内履行决策职能，制定公司经营计划和投资方案，制定基本管理制度等。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。审计委员会是公司内部控制监督机构，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其他相关事宜等；战略委员会是董事会按照股东会决议设立的专门工作机构，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；提名委员会是董事会按照股东会决议设立的专门工作机构，主要负责对公司董事及高级管理人员的资质和录用标准、遴选程序提出建议，对具体候选人提名和审议；薪酬与考核委员会是董事会按照股东会决议设立的专门工作机构，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案等。

经理层负责实施股东会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

## （2）机构设计及权责分配

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已根据战略发展和经营目标，合理设置了与其相一致的组织结构，设立了财务管理部、市场销售部、综合管理部、人力资源部、证券事务部、内审法务部、技术部、质量管理部、采购部、精益流程信息化部、设备管理部、生产运营中心、研究院、检测中心、安全保密委员会、战略管理办公室，并制定内部管理文件。通过内部管理文件，明确权责分配，确保了公司内部控制的有效执行。

## （3）内部审计

公司设有内审法务部，配备专职审计人员及法务合规人员，已建立明确的部门职责和岗位职责，涵盖内部审计、内部控制评价、法务管理、合规管理及合同审核等职能。内审工作由公司董事会领导，保证了内审法务部机构设置、人员配备及工作的独立性。内审法务部结合内部审计监督，对内部控制的设计与运行有效性进行全面监督检查，并负责组织公司年度内部控制自我评价工作。内审法务部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行登记、分析、

报告，并跟踪整改落实情况；对发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及审计委员会报告。内审法务部每年制定审计计划，覆盖公司核心业务流程及关键控制点，并定期开展审计。

#### （4）发展战略

根据《公司法》和《企业内部控制基本规范》等法律法规要求，公司建立了符合内控规范的战略制订和管理流程。董事会下设的战略委员会对公司发展战略进行决策、部署，战略管理办公室负责组织、联络、监督考核，保证了战略规划的分析、制订、执行、调整经过适当的审批，公司战略制定合法合规、切合公司实际，促进公司发展，形成了从上到下层层展开、由下而上层层保证的战略控制模式，公司各项工作始终以切实可行的中长期发展规划作为行动指南。

#### （5）社会责任

公司始终保持高度的责任感与使命感，认真贯彻执行国家和地方有关安全生产、环境保护和职业健康的法律法规，建立了严密完善的安全生产管理体系和各种应急预案，从人员培训、设备维护到日常作业流程把控，设立严格标准，并制定了《安全生产责任制度》《安全生产事故应急预案》和《环境管理制度》，落实安全生产责任，提升员工应急处置能力。公司全年未发生一般及以上安全生产事故和环境污染事故。

#### （6）公司的人力资源政策

为支撑公司发展战略，实现企业与人才协同共进，公司秉持可持续、高质量发展理念，构建以奋斗为本、崇尚良性竞争的人力资源管理体系，持续推进人力资源优化与效能提升，着力锻造德才兼备、适配战略的核心人才队伍。

公司不断深化人力资源体系建设，围绕人才选拔、人才培养、人才激励全流程搭建人才梯队；同时健全专业和管理两通道，覆盖市场、研发、管理、职能、技术、技能六序列十职级职业发展通道，完善任职资格标准，通过外部引进中高级人才，及内部竞聘上岗、任期述职、轮岗考评等机制，构建稳定的基层、中层以及高层人才梯队。

#### （7）企业文化

企业文化是佳力奇企业发展的根基，更是公司深耕先进复合材料领域、践行强军强国使命的精神支撑。公司始终高度重视企业文化建设，高层领导团队作为文化的践行者与推动者，带领全体员工，构建了符合时代要求、兼具企业特质的

文化体系，明确企业使命为“提供高性价比的先进复合材料解决方案，推动新材料创新应用，造福社会”，愿景为“成为先进复合材料（ACM）世界级供应商”，确立“朝向客户、奋斗为本、开拓创新、长期主义”的企业价值观。

## 2.风险评估

公司已拟定了中长期的战略目标，并根据战略目标制定了公司的发展规划。在风险评估时，公司面临的内部风险和外部风险，主要包括技术风险、经营风险、财务风险、法律风险、行业风险和其他风险，通过内外部环境分析，制定恰当的策略进行应对。

公司已成立由战略管理办公室、财务管理部、内审法务部及相关业务部门共同组成的风险管控小组，形成了明确的内控管理组织。小组建立了定期研判机制，围绕公司重大业务项目、内部经营管理的重要变化，以及国家经济政策、法律法规的变动，采用风险分析、趋势预测与影响评估等方法，系统识别潜在影响。

公司质量管理部、技术部及相关部门组成产品质量风险管控小组，定期对各型号产品开展技术状态管理、设备风险、材料风险等进行分析，制定应对措施。

公司管理层总体上能够结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面、系统、持续地收集相关信息，并结合实际情况及时进行风险识别、评估和应对。

公司设立内审法务部，内审法务部直接对董事会负责。内部审计独立开展，对公司日常运营活动、具体经营活动和内部控制执行情况进行审计监督，并提出建议和意见，确保内部控制制度的贯彻和实施。公司通过设立员工意见箱、征求合理化建议、允许越级投诉、设立总经理邮箱、客户满意度调查等多种方式广泛征求员工、客户的意见和建议，鼓励员工就公司各重要经营环节的弄虚作假或未经授权、滥用职权或采取不正当行为侵占、挪用公司财产等现象进行举报，对采纳的建议给予表彰和鼓励。

## 3.控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，具体如下：

（1）不相容职务相互分离控制：公司严格遵循不相容职务分离控制原则，对涉及授权、执行、记录、保管、核对等关键职能的岗位进行了系统梳理与有效分离。在资金管理、采购与付款、销售与收款、资产管理及预算成本管理等重要业务模块中，明确了各岗位的职责权限，确保同一项经济业务由两名或以上人员共同完成，形成相互制约、相互监督的制衡机制。

(2) 授权管理控制：公司建立了清晰的授权管理体系，明确了股东会、董事会、管理层及各业务部门的审批权限与责任层级。针对日常经营交易和重大事项，分别设定了一般授权与特别授权程序，所有经济业务均需在授权范围内进行审批，严禁越权操作。

(3) 会计系统控制：公司严格执行国家统一的会计准则制度，建立规范的会计工作秩序，其中包括凭证与记录的控制程序、审核原始凭证并合理制定了凭证流转程序、已登账凭证应依序归档、收入确认要获取有力的外部证据等内容。公司还通过不断加强财务信息系统和 ERP 系统的建设、完善，财务核算工作进一步实现信息化，有效保证了会计信息及资料的真实、完整。

(4) 财产保全控制：公司建立了完善的财产保全控制机制，对货币资金、存货、固定资产、在建工程等各类资产实施全生命周期管理。资产保管、使用、记录、盘点等职能由不同部门或岗位承担，确保账实相符、资产安全。公司严格执行资产出入库手续、定期盘点制度及资产处置审批程序，对重要资产加装物理防护及视频监控措施。同时，投保财产保险以转移重大自然灾害或意外损失风险。

(5) 独立稽核控制：公司设置专门的内审法务部，配置专职内审人员，对公司的财务信息的真实性和完整性、经济运行质量、经济效益、内部控制制度的执行以及资产保护等进行审计和监督。

#### 4.信息与沟通

公司制定了《董事会秘书工作细则》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《重大信息内部报告制度》等制度，明确了董事会秘书在信息沟通中的职责，为公司治理层、管理层与股东之间的信息传递提供了制度保障。

公司通过内部局域网信息化系统、例行会议、评审会、跨部门交流会、项目小组会、通告等多种渠道。此外，公司积极拓展外部信息获取渠道，通过互联网、电子邮件、电话传真等现代化方式，以及拜访、研讨会、市场调查、展览会、来信来访等传统沟通形式，加强与投资者、债权人、行业协会、中介机构、业务往来单位及相关监管部门的沟通。

#### 5.内部监督

董事会下设审计委员会，主要负责内部审计与外部审计之间的沟通、监督和核查工作；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内部控制制度，对重大关联交易进行审计等，确保董事会对管理层和公司运作的有效监督。公司内部审计部

门根据已制定的《内部审计制度》对公司业务进行常规检查和对部分业务进行抽查。

上述控制措施，综合运用和体现在以下主要业务活动中：

(1) 资金管理的内控：

公司在货币资金控制方面，严格遵循不兼容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。经办人员在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。出纳作为独立的岗位，与稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作严格分离。货币资金支付业务按照请款、审批、复核、支付的程序严格执行。公司按规定限额使用现金，库存现金每月末在财务管理部非出纳人员监督下进行盘点，确保现金余额无误。同时，公司对用于货币资金收付业务的印章实行分管制。

(2) 采购与付款循环方面的内控：

公司实行集中采购方式，通过设置采购部专职从事与生产经营相关的物资采购工作，包括主要原材料、辅助材料、固定资产等采购业务，在申购、审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购验收、相关会计记录、付款申请等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

(3) 销售与收款循环方面的内控：

公司建立了销售与收款的岗位责任制，明确了相关部门和岗位的职责、权限、确保办理销售与收款业务的不兼容岗位互相分离、制约和监督。市场销售部负责市场营销、客户维护、签订销售框架合同、订单合同。财务管理部负责对公司的发票、结算进行管理，并负责往来账务的核对工作。公司严格执行合同审核、销售定价、超额信用审批、财务核算和物流管理职责分离的要求，明确了各自岗位的权责及相互制约要求与措施。基于对公司经营风险的判断，财务管理部对应收风险进行判断，对坏账进行计提与核销并报公司管理层进行审核。

(4) 生产与存货管理

公司建立了较为完善的生产与存货内部控制体系，旨在保障生产流程高效运行、存货安全完整及信息准确可靠。

①生产管理：公司制定了《生产管理制度》，覆盖生产计划、物料采购、生产执行、质量检验等全流程。公司实行订单式生产模式，市场销售部下达客户需求后，生产运营中心组织资源评估并制定保障方案，据此编制生产计划。

②存货管理：公司建立健全存货管理制度，规范采购、入库、存储、出库等各环节操作，确保存货安全、完整、账实相符。公司导入信息化系统，实现存货信息的实时更新与动态监控。在采购环节，物控依据生产计划及库存情况制定物料需求及采购计划，确保采购的合理性与及时性。

#### （5）投融资管理

为规范投融资管理流程，公司制定了《对外投资管理制度》《筹资管理制度》等制度，规范了投资项目选择、尽职调查、内部决策、审议披露、投后管理，融资计划和方案的制订、审批及实施等流程，明确了决策权限、流程和职责分工，有效防范投融资风险，服务公司战略，保障公司资金和资产安全。

#### （6）质量管理

公司始终坚持“质量第一、客户至上；精益求精、持续改进”的质量方针，推行全面质量管理，构建了全员参与、覆盖科研生产经营全过程、贯穿产品全生命周期的质量管理体系，确保持续稳定地制造出顾客满意的高质量产品。

①质量管理体系与审核：公司建立了多级质量保证模式，确保各过程受控。质量管理部制定质量管理体系内部审核及外部审核计划，通过全要素、全过程审核，识别体系运行风险及薄弱环节，推动持续改进。

②产品研制与过程控制：在各型号产品研制过程中，公司严格执行技术质量协议评审、工艺评审、开工前检查、首件鉴定等评审活动，有效保障新研产品的符合性与合格率。

③工艺纪律与现场管理：技术部依据《工艺纪律检查管理制度》，每月组织技术、质量人员对现场员工的工艺纪律执行情况进行监督检查，提升工艺纪律严肃性。生产运营中心按照《6S 管理办法》定期组织对各生产单元进行检查，改善员工工作环境，保障零件制造过程的清洁度。

#### （7）信息化系统管理

公司信息化管控体系及配套系统建设已臻完善，实现对全业务层面关键控制点的全域覆盖与深度管控，ERP（企业资源计划系统）、PLM 管理系统、EMS（能源管理系统）、MES（生产信息化管理系统）、工装管理系统、IM 即时通讯系统、邮箱管理系统等核心系统均已成功落地并实现互联互通，同时实现经营数据的集中整合、可视化展示与智能分析，为经营决策提供精准数据支撑。精益流程信息



化部作为信息化建设归口管理部门，统筹负责公司网络安全建设、各类信息系统的实施运营与全生命周期维护，配备专业技术团队提供全流程保障；通过部署多重安全防护系统，严格落实系统权限分级管理、软硬件规范化管理、操作流程优化、常态化防病毒管理等系列措施，全方位确保信息系统安全稳定运行，保障各类业务数据的安全、准确、完整与有效。此外，公司积极推动人工智能技术与业务场景的深度融合，以智能化手段提升业务处理效率与决策科学性，持续丰富信息化建设体系，推动公司数字化、智能化转型升级。

#### （8）研发管理

公司一直重视研发投入和技术积累，由技术部、研究院负责管理，主要包括技术开发、产品开发、技术攻关及工艺设计等活动。公司已制定并实施了《研发项目管理制度》《研发费用管理制度》《研发试验件管理制度》《研发成果管理制度》《知识产权管理制度》《技术状态控制程序》《核心技术、关键技术管理制度》《技术档案管理制度》《关键过程控制程序》等研发管理制度。

针对技术开发、产品开发，公司已制定并实施了《科技创新工作管理办法》《设计与开发控制程序》《特性分析控制程序》《通用质量特性控制程序》等作业控制程序。上述作业控制程序在研发信息收集、技术可行性调研、立项评审、研发过程实施与管理、研发成本核算、研发成果验收及保护等关键节点，较好地控制了研发风险，对于提升研发效率，控制研发成本，保障研发成功率发挥了重要作用。

针对工艺设计、技术攻关，公司已制定并实施了《工艺设计和技术攻关项目管理规定》《设计和开发控制程序》《工艺策划控制程序》《工艺评审控制程序》《工艺设计管理规定》《首件鉴定控制程序》《工艺纪律管理制度》《试验件管理办法》等作业控制程序。上述作业控制程序在工艺方案编制与评审、首件试制及鉴定、小批量生产及持续改进等关键节点，较大程度地降低了工艺设计的风险，为公司的后续生产提供强有力的工艺技术保障。

#### （9）军工保密管理制度

为严格贯彻落实《中华人民共和国保守国家秘密法》、《中华人民共和国保守国家秘密法实施条例》、《武器装备科研生产单位二级保密资格标准》等法律法规及上级主管部门相关管理要求，紧密结合公司科研生产经营实际，系统编制形成《保密管理手册》。为夯实保密责任制，推动法定代表人或主要负责人、分

管保密工作负责人、其他分管负责人、涉密项目负责人及全体涉密人员依法依规履行保密职责，筑牢全员、全过程保密责任体系，公司依据《保密管理手册》，对各部门及各类岗位的保密工作职责、工作流程、行为准则与奖惩要求做出明确界定与细化规范。同时，公司设立保密工作领导小组，作为保密工作最高领导机构，全面统筹、决策、部署和督导公司保密工作。

#### （10）关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易决策制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限、决策程序、责任追究、信息披露等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

#### （11）对外担保

公司制定了《对外担保管理制度》，对公司涉及对外担保的范围、审批权限、审批流程、担保原则及反担保要求、责任追究等作了明确的规定，规范公司对外担保的行为，保护公司及中小股东的利益。

上述纳入评价范围的业务以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

### （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及其配套指引等相关规定结合公司实际情况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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准，报告期内保持一致。

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）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以资产总额、营业收入、利润总额作为衡量指标。

公司本着是否直接影响财务报告的原则，以最近一个会计年度合并报告数据为基数，确定的财务报告错报重要程度的定量标准如下表。

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额错报额	<0.5%资产总额	0.5%资产总额≤错报<1%资产总额	≥1%资产总额
营业收入错报额	<0.5%营业收入	0.5%营业收入≤错报<1%营业收入	≥1%营业收入
利润总额错报额	<3%利润总额	3%利润总额≤错报<5%利润总额	≥5%利润总额

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报的金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5% 但小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，也可以利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报的金额小于利润总额的 3%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 3% 但小于 5% 认定为重要缺陷；如果超过利润总额的 5%，则认定为重大缺陷。

(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：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- ①控制环境无效；
- ②公司董事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；
- ③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；
- ④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- ⑤公司审计委员会和内审部门对公司的对外财务报告和财务报告内控制度监督无效；
- ⑥注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报。

2) 重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：

- ①未按公认会计准则选择和应用会计政策；
- ②未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；

③对于财务报告过程中出现的单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标；

④对于非常规或特殊交易的财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。

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

(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：

定量标准是以资产总额、营业收入作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表有关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入 1%，则认定为重大缺陷；如果超过营业收入 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷。

(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) 非财务报告内部控制重大缺陷，出现下列情形的，认定为重大缺陷：

①公司重大事项决策违反国家法律法规，决策程序缺乏集体民主程序，或集体民主决策程序不规范；

②公司决策程序不科学导致重大决策失误；

③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；

④重大或重要缺陷不能得到有效整改；

⑤安全、环保事故等事件，以及媒体负面新闻的频频曝光，对公司声誉造成重大损害，或发生严重影响社会公共利益的事件，造成重大负面影响；

⑥中高级管理人员和高级技术人员严重流失；

⑦内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改；

⑧对于军工保密要求，公司没有按相关管理规定严格执行出现被处罚的情形；

⑨其他对公司产生重大负面影响的情形。

2) 非财务报告内部控制重要缺陷:

①重要业务制度控制或系统存在的缺陷;

②内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改;

③公司违反国家法律法规、规章、政府政策等, 导致政府或监管机构的调查, 并被处以罚款或罚金;

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其他对公司产生较大负面影响的情形。

3) 非财务报告内部控制一般缺陷:

①违反企业内部规章, 但未形成损失;

②一般业务制度或系统存在缺陷;

③内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改;

④公司决策程序效率不高。

### **(三) 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, 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大缺陷或重要缺陷。

#### **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, 于内部控制评价报告基准日, 未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

### **(四) 其他内部控制相关重大事项说明**

公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项, 也无其他内部控制相关重大事项说明。

公司将继续强化内控建设, 完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度, 并随着经营状况的变化及时加以调整、规范, 强化内部控制监督检查, 提升资金管理水平, 加强内控执行力, 加强内部审计的执行力, 促进公司健康、可持续发展。

安徽佳力奇先进复合材料科技股份有限公司

董事会

2026年4月29日