

证券代码：831526

证券简称：凯华材料

公告编号：2024-011

## 天津凯华绝缘材料股份有限公司

### 2023 年度内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证本公告的真实性、准确性、完整性，承诺本公告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

天津凯华绝缘材料股份有限公司（以下简称“公司”）根据《公司法》《证券法》和《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规，《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，公司董事会对2023年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制自我评价情况报告如下：

#### 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。监事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、监事会及董事、监事、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，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，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，于内部控制评价报告基准日，公司不存在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，公司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

纳入评价范围的主要单位为：公司及所属全资子公司天津凯华电子专用材料有限公司等，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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部控制环境、风险评估、控制活动、信息系统与沟通、内部控制的监督、重点控制活动的执行情况等。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主要方面，不存在重大遗漏。

#### （二）公司纳入评价范围的业务和事项具体情况

##### 1、内部控制环境

###### （1）治理结构

公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规和规范性文件的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的权责清晰、相互制约、相互协调配合的治理机制，决策程序及议事规则透明、清晰、有效。

公司制定并完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作制度》《关联交易

管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等治理文件。

股东大会是公司的权力机构，决定公司的经营方针和投资计划，审批公司的年度财务预算方案、决算方案；董事会决定公司的经营计划和投资方案，执行股东大会的决议，董事会下设审计委员会；监事会对公司董事、总经理等高级管理人员进行监督，检查公司的财务，行使公司章程和股东大会授予的其他职权；总经理负责主持公司的经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作、组织实施公司年度经营计划和投资方案、提请董事会聘任或解聘公司副总经理、财务负责人。

## （2）组织架构

公司按照内部控制规范的要求，结合自身业务特点及管理需求合理设置内部机构，遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置职能部门和岗位，明确了各部门的职能与权限，使公司各方面管理工作都能有序进行，防范经营风险。

## （3）人力资源

公司已建立和实施了聘用、培训、考核、晋升和淘汰等人事管理制度。同时，公司重视员工素质，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。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

## 2、风险评估

公司制定了总体发展目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标传达到公司的每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，能够及时发现公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等内部风险和外部风险并采取应对措施。

公司根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，并结合实际情况及时进行风险评估，动态地进行风险识别，对相关的内部风险和外部风险进行分析，制定相应的风险应对策略，实现对风险的有效控制。此外，公司结合不同发展阶段和业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。

### 3、控制活动

公司结合风险评估结果，通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。控制措施包括：

(1) 不相容职务分离控制：公司全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，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：公司根据常规授权和特别授权的规定，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司各级管理人员应当在授权范围内行使职权和承担责任。对于重大的业务和事项，应当实行集体决策审批或者联签制度，任何个人不得单独进行决策或者擅自改变集体决策；

(3) 会计系统控制：公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，必须取得会计从业资格证书，会计机构负责人应当具备会计师以上专业技术职务资格；

(4) 财产保护控制：公司建立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、账实核对等措施，确保财产安全。公司严格限制未经授权的人员接触和处置财产；

(5) 运营分析控制：公司建立运营情况分析制度，管理层应当综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，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；

(6) 绩效考评控制：公司建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

公司根据内部控制目标，结合风险应对策略，综合运用以上控制措施，对各种业务和事项实施有效控制。

#### 4、信息系统与沟通

公司建立了信息与沟通制度，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。

公司建立了信息系统管理岗位，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力，加强对信息系统的维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

日常经营过程中，建立了定期与不定期的行业快报等信息沟通制度，便于全面及时了解行业经营信息，并通过各种公司内部例会、部门例会等方式，保证公司的管理的有效运作。

公司建立了惩防并举、重在预防的反舞弊机制，明确反舞弊工作的重点：未经授权或者采取其他不法方式侵占、挪用企业资产，牟取不当利益；在财务会计报告和信息披露等方面存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等；董事、监事、经理及其他高级管理人员滥用职权；相关机构或人员串通舞弊。

#### 5、内部控制的监督

公司依照法律法规和《公司章程》的规定，设立了监事会，负责内部监督，加强内部控制。公司监事会对股东大会负责，依法对董事及其他高级管理人员及公司财务进行独立有效的监督和检查。监事会充分行使了其权利，履行了其职责。除监事会等的监督外，公司经常性组织自查，梳理、排查内部控制可能存在的缺陷并及时整改。此外公司在董事会下设审计委员会，作为负责公司内、外部审计、监督和核查工作的专门机构，实现对公司财务收支和各项经营活动的有效监督。

公司制定了内部控制缺陷认定标准，对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。公司结合内部监督情况，定期对内部控制的有效性进行自我评价，出具内部控制自我评价报告。

#### 6、重点控制活动的执行情况

##### （1）销售和收款

公司产品销售由市场部负责，对环氧粉末包封料、环氧塑封料、有机硅材料

等主要产品已形成严格的销售管控制度，分别建立了《与顾客有关的过程控制程序》《销售合同管理制度》《销售收款管理制度》《客户信用控制管理办法》《退货处理流程》等制度。公司销售实行计划管理，制定了包括订单接收、报价核价、合同评审、出库、结算及售后处理等制度和流程。公司对客户采用信用管理销售制度，客户账期和信用额度经过授权批准后，通过ERP对订单和发货流程进行管控，此外公司针对应收账款和坏账处理制定了专门的管理制度和流程。公司每月对销售数据进行分析，对销售预期进行合理的预测和评估，针对不同的情况制定适时的销售政策，确保经营业绩的实现和提高。

## （2）采购和付款

公司设独立的采购岗位，统一负责各单位物资采购的询价、合同审核工作。结合公司实际现状建立了相应的《供应商控制程序》和《采购过程控制程序》，各部门根据相应的制度要求对大宗物资、零星采购及专用和主要设备可通过电话、传真、网络等方式比质比价，以提高采购效率，堵塞管理漏洞，降低成本和费用。公司在多年的发展过程中，采购人员经验丰富，他们能够洞察影响原料波动的因素，把握原料市场行情变化规律，在原料采购决策以及降低原料价格波动对业绩的影响上发挥了重要的作用。另外，公司依靠多年在市场上的领先地位，与国内外优质供应商建立了良好的长期合作关系，在原料价格波动时，公司也能够争取到较为有利的价格水平。

## （3）成本核算

公司在生产方面制定统一管理标准，建立了《生产和服务控制程序》《不合格品控制程序》《不良质量成本控制程序》及存货盘点等管理制度及规定，生产成本按照订单进行生产，针对不同的订单的投入料进行严格的控制，以确保核算的准确度，工单完工后组织有关人员对手工单进行完工盘点，保证各个工单的领退料完整及准确。上述制度保证了生产预算和生产计划的贯彻与执行，保证了与生产有关的业务活动均按照适当的授权进行，促使公司的生产活动协调、有序、高效运行。

## （4）人事及工薪

公司制定并不断完善《薪酬及考核制度细则》，明确员工招聘录用、薪酬管理、绩效考核管理、员工调动管理、员工离职管理、员工培训管理、员工晋升等一系列人力资源管理规定，并积极为员工提供创业和成长的平台，使公司焕发了生机和活力，为公司发展提供了人力资源方面的保障。公司对人力资源机构设置强调扁平化，打破传统的多层次管理，强化部门间的信息交流与沟通，加强组织部门之间的相互监督，有利于提高工作效率和内部监督水平，公司对人员管理更加透明化，管理层便于控制企业的内部活动。

#### （5）资产管理

对于货币资产方面，公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司制订了《财务管理制度》，涉及预算管理、货币资金管理、存货管理、固定资产管理、费用管理等内容。货币资金管理明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，针对银行外勤、现金收付款、承兑汇票收取、支付做了严格规定，对银行印鉴、收款收据的管理也做了严格的控制。公司采取了“收支两条线”的货币资金管理模式。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处，相关内控制度没有重大缺陷，并得到有效执行。

对于存货管理方面，公司由仓库进行存货的集中管理，且已建立了存货管理的岗位责任制度，存货管理制度中明确了存货的分类、购买、验收入库、储存保管、出库、盘点及核算的有关内容、通过信息化系统确保对存货的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，能够有效地防止各种存货偷盗、毁损和重大流失。公司通过BOM固化了物料消耗定额，并明确责任人，切实控制材料成本，加强对存货的管理。公司在存货管理的控制方面没有重大缺陷，相关内控制度能够有效执行。

对于固定资产管理方面，公司建立了固定资产管理的有关制度，涉及固定资产的定义、分类、保管、盘点、清理等内容，对直接购入固定资产以及在建工程的管理做了严格的规定，对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理增强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支

付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。公司在固定资产管理及工程项目决策的控制方面没有重大缺陷，相关内控制度能够有效执行。

#### （6）对外投资

公司对外投资严格遵守执行《对外投资管理制度》，遵循合法性原则。公司所有的对外投资项目都按照《对外投资管理制度》规定的审批权限得到批准，并有批准文件。公司的对外投资方案经内部决策通过后方可执行，董事会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，财务部是对外投资的核算部门和监督部门。公司不存在偏离公司投资政策和程序的行为。

#### （7）对外担保

公司对外担保严格遵守执行《对外担保管理制度》，截至本说明基准日，公司不存在对外担保。

#### （8）募集资金管理

公司根据相关法律、法规和规范性文件规定，制订了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、使用、管理和监督等进行了严格的规定，提高募集资金使用效率，防范使用风险，确保资金使用安全，切实保护投资者权益。报告期内，募集资金的存储与使用均符合相关要求，能够做到专户存储、三方监管、专款专用，按照规定履行审批程序及信息披露义务，募集资金相关使用情况披露真实、准确、完整、及时，符合规范运作要求。

#### （9）关联交易

公司根据相关法律、法规和规范性文件规定，制定了《关联交易管理制度》，明确界定了关联交易的原则、关联方、关联交易事项的范围、交易价格的确定、交易事项的审议程序等内容。报告期内，公司无关联交易事项发生。公司在关联交易管理方面不存在重大控制漏洞。

### 7、信息披露

公司制定了《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等一系列专门制度，明确了信息披露的基本原则、信息披露的



内容、信息的传递、审核与披露的界定及相应的程序，规定了内外部信息传递、审核及披露流程等，对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制。

信息披露相关人员对所披露的信息负有保密义务，在未对外公开披露前不得以任何方式向外界透露相关内容。报告期内，公司在信息披露方面不存在重大控制漏洞。

#### **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。

天津凯华绝缘材料股份有限公司

董事会

2024年4月25日