

# 欧克科技股份有限公司

## 2023年度内部控制评价报告

**欧克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），结合本公司（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 2023 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，建立健全的内部控制制度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。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、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，财务报告内部控制不存在重大缺陷，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。纳入评价范围的主要单位包括公司及全部全资子公司，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%；纳入评价范围的主要业务：包括生活用纸智能装备制造、生活用纸包装材料制造、新能源锂电池隔膜设备制造项目业务等；主要检查评价事项包括公司及全资子公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等控制要素，涵盖资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、财务管理、财务报告、合同管理、信息管理、内部监督、对外投资、安全生产等各项环节；重点关注的高风险领域主要包括宏观政策变化的风险、行业竞争加剧的风险、原材料价格上涨的风险、应收账款余额偏高等财务风险、现金流风险等。

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各方面，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，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷标准：潜在损失或错报造成直接财产损失大于 5,000 万元。重要缺陷标准：2,000 万元<潜在损失或错报造成直接财产损失≤5,000 万元。

一般缺陷标准：潜在损失或错报造成直接财产损失不超过 2,000 万元。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷标准：1.导致重大的运营效率低下或失效的；2.重要资产的安全性存在重大隐患或直接导致重大的资产损失的；3.信息系统安全存在重大隐患的；4.导致财务报告重要科目的系统性差错的；5.负面消息在整个业务领域内流传；6.或者被全国性媒体及公众媒体关注；7.对企业声誉造成重大损害的；8.违反法规，导致政府部门或者监管机构的处罚且金额巨大；重大商业纠纷、各类重大诉讼，且赔偿金额巨大的。

重要缺陷标准：1.对日常经营业务的效率和效果产生重要影响；2.重要制度或者流程指引的缺失或缺乏定期的系统性评估；3.重要资产的安全性存在较大隐患或间接导致重大的资产损失；4.发现非管理层的舞弊；5.对企业声誉造成直接或间接影响。

一般缺陷标准：1.对日常经营业务的效率和效果产生较小影响；2.除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。

## **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：

重大缺陷标准：直接财产损失金额>5,000 万元。

重要缺陷标准：2,000 万元<直接财产损失金额≤5,000 万元。

一般缺陷标准：直接财产损失金额≤2,000 万元。

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：

重大缺陷标准：1.公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；2.内控评价重大缺陷未完成整改。

重要缺陷标准：1.公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效；2.内控评价重要缺陷未完成整改。

一般缺陷标准：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

### **（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，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。

#### **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。

#### 四、公司对内部控制有效性的评估

综上所述，本公司管理层认为，公司在 2023 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的设计是完整和合理的，执行是有效的，公司目前的治理结构和现有内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防并及时发现、纠正公司运营中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全与完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性和有效性方面不存在重大缺陷，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

欧克科技股份有限公司

2024 年 4 月 10 日