

**东吴证券股份有限公司**  
**关于苏州宝丽迪材料科技股份有限公司**  
**2024 年度内部控制自我评价报告的核查意见**

东吴证券股份有限公司（以下简称“东吴证券”或“独立财务顾问”）作为苏州宝丽迪材料科技股份有限公司（以下简称“宝丽迪”或“公司”）发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立财务顾问，根据《企业内部控制基本规范》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规和规范性文件的要求，对宝丽迪 2024 年度内部控制情况进行了核查，具体情况如下：

**一、宝丽迪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、重要性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：苏州宝丽迪材料科技股份有限公司、宝丽迪（宿迁）材料科技有限公司、江西欣资新材料科技有限公司、宝丽迪（土耳其）有限公司、厦门鹭意彩色母粒有限公司、耀科新材料（苏州）有限公司。公司内部控制业务和事项涵盖了公司治理及组织结构、人力资源政策、企业文化、内部审计机构、主要控制措施、重点控制活动（含销售、采购、对外投资、人力资源管理、信息披露、关联交易、对外担保、募集资金管理等环节）、信息系统与沟通、对控制的监督等，另外公司着重对采购、销售、投资、担保、关联交易、募集资金等高风险领域实施检查。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。

**（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准**

评价工作依据及缺陷认定标准：本年度公司董事会根据企业内部控制基本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：重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能会危及内部控制的整体有效性，导致企业严重偏离控制目标。重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，虽不会严重危及内部控制的整体有效性，但仍有可能导致企业偏离控制目标。一般缺陷：指除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。

## 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

### (1) 定量标准

缺陷分类	缺陷影响
重大缺陷	错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%
重要缺陷	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%
一般缺陷	错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%

备注：财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。

### (2) 定性标准

公司若发生以下情况，则表明可能存在“重大缺陷”迹象：

- A.由于财务工作出现重大失误，导致对已公布的财务报告进行重大更正；
- B.董事、监事和高级管理层的舞弊行为，给公司造成重大影响；
- C.审计委员会对财务报告内部控制监督无效；
- D.内部审计职能无效；
- E.重大缺陷没有得到整改。

重要缺陷：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虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。出现下列情形的，认定为重要缺陷：

- A.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- B.未建立反舞弊程序和控制措施；

C.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充性控制；

D.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、完整的目标；

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷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) 定量标准

缺陷分类	缺陷影响
重大缺陷	错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%
重要缺陷	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%
一般缺陷	错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%

备注：财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。

### (2) 定性标准

公司若存在以下迹象，则表明非财务报告内部控制可能存在“重大缺陷”：

A.违反国家法律、法规或规范性文件，造成恶劣后果；

B.重要业务模块缺乏制度管控或制度系统性失效，导致经营管理过程中出现重大漏洞，对公司持续经营能力造成恶劣影响；

C.决策程序不科学导致的重大决策失误；

D.安全事故对公司造成重大负面影响的情形；

E.内部审计评价结果为“重大缺陷”的事项没有得到整改。

公司若存在以下迹象，则表明非财务报告内部控制可能存在“重要缺陷”：

A.重要业务制度或系统存在的缺陷；

B.内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；

C.重要业务系统运转效率低下。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

### **（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，报告期内公司未发现财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

#### **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和重要缺陷。

## **二、宝丽迪对内部控制的自我评价**

公司董事会认为：公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。公司按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号），截至2024年12月31日止在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效内部控制。在公司经营管理各个关键环节以及关联交易、对外担保、重大投资等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，因此，公司的内部控制是有效的。

由于内部控制有其固定的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

## **三、关于宝丽迪内部控制自我评价报告的核查意见**

经核查，独立财务顾问认为，宝丽迪的法人治理结构较为健全，现有的内部控制制度和执行情况符合相关法律法规和证券监管部门的要求；宝丽迪在所有重大方面保持了与企业业务经营及管理相关的有效的内部控制；宝丽迪的内部控制自我评价报告基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

（以下无正文）

（本页无正文，《东吴证券股份有限公司关于苏州宝丽迪材料科技股份有限公司  
2024 年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签章页）

财务顾问主办人签名：

\_\_\_\_\_  
章龙平

\_\_\_\_\_  
陈辛慈

东吴证券股份有限公司

年 月 日