

垒知控股集团股份有限公司

2024年度内部控制评价报告

垒知控股集团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2024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，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，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

董事会授权集团内审部负责内部控制自我评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的公

司进行评价。评价过程中采用了个别访谈、专题讨论、穿行测试、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计及运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，发现不足，推动落实整改。截止2024年底，在董事会、监事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司参照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等相关规定，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建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制。以集团内审部和子集团技术质量部为主的各级内部审计组织，依据该规范和管理体系持续对各公司和部门进行日常监督和专项检查，同时根据审计结果、《企业内部控制基本规范》及相关法规要求，梳理并完善公司管理体系，保持了内部控制体系的有效性。

（一）内部控制评价范围

公司遵循内部控制全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则开展工作，以风险导向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总部、一个研究院（垒知研究）两个子集团（健研检测集团、垒知新材集团）、四个事业部（垒知建设事业部、垒知信息事业部、垒知电商事业部、垒知资本事业部）及其下属分子公司；纳入评价范围的单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的98.25%，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组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息传递、信息系统等；其中重点关注的高风险领域包括资金活动、采购业务、销售业务、资产管理等模块。

1、组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》及其他相关法律法规的要求和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经理层“三会一层”的法人治理结构和相应的议事规则，明确决策、执行、监督方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会是公司的最高权力机构与决策机构，按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度规定履行职责，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、重大筹资及投资、利润分配、对外担保等重大事项的表决权。

董事会对股东大会负责，按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定履行职责，执行股东大会的决议。董事会现由9名董事组成，设董事长1名，独立董事3名。董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会，按照各专门委员会的议事规则履行职责，为董事会科学决策提供有力支持。在薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会中独立董事在委员会成员中占有半数以上的比例并担任召集人。独立董事按照《独立董事工作细则》履行

职责。

监事会对股东大会负责，按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定履行职责，监督企业董事、总裁和其他高级管理人员依法履行职责。监事会由3名监事组成，其中包括1名职工代表监事。

公司按照业务运营的需要，根据实际情况，在董事会审计委员会下设立了内部审计部，在经理层下设立了综合部、人力资源部、财务部、证券与投资部等职能部门，各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、履行监督。

内部审计部对董事会审计委员会负责，与财务部等其他职能部门相互独立，公司已经构建了从风险管理手册、内部审计管理制度到作业细则以及评价流程的完善的制度体系，作业纳入OA办公信息化系统。内部审计部依据审批的年度审计计划有序开展审计工作，实施的内部审计评价工作程序主要包括制定审计工作方案、确定审计测试程序、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制审计报告、整改验证，已经形成比较完善的“年度计划-实施内审-反馈报告-整改追踪”的评价整改闭环，与董事会、监事会、经理层构建了决策、执行、监督一体的有效治理环境。

2、发展战略

公司始终秉承“科技创建新家园”的企业理念，坚持创新驱动，赋能主营及行业，坚持数字创造价值，推动主营及行业数字化提升，追求持续稳健经营，成就主营行业龙头地位及业内一流的盈利水平，为股东持续创造价值回报。

伴随着中国经济的结构转型升级，围绕建设新型城镇化，推进城市更新、老旧小区改造，以及新一代信息技术、新能源、新材料、高端装备、绿色环保、人工智能、互联网、云计算等新兴产业，都离不开现代化基础设施体系的支撑，必将推动基础设施建设和新材料产业的稳步增长。国家绿色节能低碳发展的规划更是赋予了建筑更多的使命，绿色建筑、健康建筑、建筑节能等成为新的发展机遇。而AI技术的发展，给予建筑更多的发展契机。公司将迎接新机遇，抓住新契机，优化产能，延伸产品线，挖掘数字价值，强化核心竞争力，提高主营市占率，持续践行“跨区域、跨领域”的发展战略。以下几个方面作为主要抓手，努力实现既定的战略目标：

(1) 作为建筑科研机构，公司依托卓越的科研实力，领先行业发展，提升研发成果转化能力，提高经营效率和核心竞争力。

(2) 以AI赋能建筑，数字创造价值。基于四十四年的技术创新及应用场景积累，依托厦门市建筑科学研究院信息中心、垒知（成都）科技研究院的数字开发能力，结合建材研究所、外加剂研究所、建筑健康研究所、建筑智慧产业所的前沿研发，开发垒知AI系列产品，为主营提质增效，为客户创造价值，为建筑产业赋能。

(3)持续提升国内混凝土减水剂市场占有率，聚焦海外混凝土外加剂产业布局，提升“KZJ”品牌在国内外的影响力；延伸产品产业链，丰富新材料产品体系，加强研发、为重点、难点项目提供高效率、高性能、高环保的混凝土施工方案。

(4)持续拓展检测综合技术服务领域，确保公司传统工程检测业务稳步发展的同时，着力于交通工程领域，以及涵盖新能源汽车电子、光伏一体化产品等的电子电器领域检测业务，围绕建筑工程及工业品范畴，持续延伸新兴检测业务。以重庆、上海为依托，持续提升异地工程检测业务，提高区域市场占有率。此外，公司将在原有的产业结构基础上继续向国家鼓励的细分行业延伸，如绿色建筑材料、建筑节能、建筑智能化等，提升平台协同力，构建整体的服务系统，优化资源配置，提高经营效益，提升企业价值。

(5)加快绿色建筑、建筑节能解决方案的科技研发及成果转化，开拓、探索新能源在建筑场景的应用技术，提升公司在建筑节能及新能源应用领域的技术研发及应用实力。

(6)进一步优化与推广“建研家”网上商城与服务平台，深化“建研+”的经营模式，凸显产业链资源聚集效应，提供“多、快、好、省”的客户体验。

公司决策层一直以前瞻的眼光，踏实的脚步走在前行的路上，为了持续高质量和全球化发展，集团领导于2024年初提出了《促进环境社会治理（ESG）体系高质量发展构想及行动方案》，从ESG体系的法制化建设、完备ESG生态体系、强化充分高效的信息披露、特色化的评级体系到开展丰富多彩的ESG实践和完善确保监管体系的有效运转，力争在信息公开、ESG生态系统建设、评级体系提升和ESG实践方面开创先河并持续完善、做得更好，逐步成为业内全国乃至国际上ESG发展的典范。

3、人力资源

公司高度重视人力资源管理，紧密围绕公司发展战略，在组织规划、聘用任免、培训、绩效、薪酬福利等关键领域，构建了完备的制度与流程体系。同时，积极打造人才储备机制，着重强化对骨干及技术人才的培养与激励，致力于全方位提升人才的综合素质，进而提高干部人力资源管理水平。

(1)组织规划方面，以工效为导向，激发组织活力。公司制定并完善了《人力资源管理手册》与《组织与职位等级管理办法》。依据集团战略发展规划，构建以组织工效为核心导向的组织“三定”（定职能、定机构、定编制）工作，持续优化组织结构，有效提升组织效能。在此基础上，确立基于全新组织职位体系的组织与岗位职责，为公司人力资源的选拔、培养、任用、留存等各项工作的顺利开展奠定坚实基础。

(2)聘用任免方面，创新招聘技术，实现精准人岗匹配。公司在制度层面明确了《员工岗位匹配度管理办法》和《员工履职等级管理办法》，对公司组织职位的任职要求、人岗匹配标准以及履职水平规范做出详细规定。通过建立基于基准职位任职要求的人才库并做好储备工作，创新甄选技术与评估工具，完善招聘系统模块，有效降低用人风险，实现更为精准、高效的人才评估过程，显著提升人才招聘效率。此外，公司采取外部聘用与内部竞聘相结合的方式，

积极拓展招聘渠道，探索政企、校企合作新模式，通过“线上 + 线下”“请进来 + 走出去”的多元组合策略，全力推广雇主品牌，引进外部优秀人才，优化人才结构，确保人才建设始终处于良性循环状态。

(3) 培训体系方面，基于任职素质要求，构建职能要素课程体系。2024 年，垒知书院持续对内按职能系列精心打造全新课程清单，涵盖从制度的应知应会到专业实操等多方面内容，并按照集团、事业部、公司、部门、岗位五个层级组织开展培训管理工作。为契合公司“跨区域、跨领域”发展战略，培训形式主要采用专项管理培训班与线上日常培训相结合，同时组织岗位技能实操比武与管理案例研习辩论活动，切实有效提升员工专业能力与管理水平，促进员工严格遵守公司制度规范运作，提高工作交付质量。不仅如此，垒知书院还面向社会及行业推出垒知讲坛公开课，依托垒知专家人才资源，邀请业界精英，整合行业院校资源，携手行业共同学习、共同成长。自开讲以来，受到业界广泛关注与支持，有力提升了垒知集团的行业知名度和品牌影响力。

(4) 绩效及薪酬管理方面，坚持绩效导向，健全激励及薪酬体系。公司先后二期实施股权激励计划，向部分管理人员和核心员工授予限制性股票，将股东与员工的利益紧密捆绑，实现利益共享与业绩约束，极大增强了员工对公司持续、稳定、健康发展的信心与责任感。同时，公司不断完善人力资源绩效管理机制，全面推进全员 BSC（平衡计分卡）绩效管理。通过设定精准、聚焦且可量化的指标，将集团目标层层分解至各子公司、职能部门及岗位，突出重点与核心价值，兼顾平衡与持续改进，使岗位履职与公司整体目标紧密相连，有力保障公司战略目标的实现。

4、社会责任

公司始终秉持积极践行社会责任的理念，坚守“推动建设科技进步，创造社会价值、实现企业利润”的宗旨。公司积极拓展业务版图，企业群布局呈现广泛且深入的态势。在国内，已全面覆盖福建、安徽、浙江、上海、北京、广东、海南、河南、陕西、湖南、重庆、云南、贵州、江西、四川、广西等 16 个省（自治区、直辖市），实现了国内重点区域的深度扎根。在国际市场，公司积极响应国家走出去战略，将业务延伸至老挝、泰国等东南亚国家，稳步推进国际化进程。

公司业务的蓬勃发展为社会就业做出了卓越贡献，目前已提供超 2000 多个就业岗位，涵盖从研发、生产到销售、管理等多领域、多层次的职位需求，有力地促进了区域就业稳定和民生保障。

在企业发展过程中，公司凭借卓越的运营管理与信息披露，连续五年荣获“深交所 A 级信披评级”，并连续 13 年跻身“厦企百强企业”行列。在科技创新与企业资质建设方面成绩斐然，旗下拥有国家级高新技术企业 24 家，科技部科技型中小企业 11 家、部级专精特新小巨人企业 3 家、省级“专精特新”中小企业 9 家、“创新型中小企业” 19 家，还成为民营企业公司律师试点单位。下属子集团及子公司同样载誉无数，科之杰子集团斩获“国家

知识产权示范企业”“工信部专精特新小巨人企业”“全国民营企业发明专利 500 强”“福建省制造业民营企业 100 强”“福建省创新型民营企业 100 强”“福建战略性新兴产业企业 100 强”“厦门市先进制造业倍增计划企业”“厦门专精特新企业 10 强”“厦门市民营企业 100 强”等诸多荣誉称号；科之杰重庆荣膺“重庆市技术创新示范企业”；科之杰浙江荣获“推进经济高质量发展成绩突出企业”“健康企业（三星）”；健研检测获评“福建省知识产权优势企业”；垒智设计收获“福建省科技小巨人企业”。

公司高度重视科技创新及核心技术保护，积极投身地区知识产权建设项目。2024 年，新增申请专利 142 项，授权 64 项。在技术创新，财富创造的同时，公司始终牢记回馈社会的使命。在贵州，已成功捐赠 6 所“垒知·科之杰图书阅览室”，深度融入地方脱贫攻坚与资助学公益事业，彰显高度的社会责任感。集团还长期设立“小蜜蜂基金会”，切实帮助内部困难员工，将“爱员工、爱公司、爱社会”的企业三爱文化落到实处。

5、企业文化

2024年度，公司继续秉持“做建设科技产业化进步的领跑者”的战略指引，通过构建品牌活动矩阵与市场赋能双轮驱动，系统打造产业链价值生态圈。全年累计主办10个业务单元，20余项内外活动，形成覆盖活动策划、资源整合、媒介传播的闭环赋能体系。

（1）行业影响力方面，首先，公司聚焦技术生态，主导成立“三明市建设工程检验检测协会”，推动行业标准体系优化与技术创新联动；其次，公司通过上海垒知科创园封顶仪式、智慧交通技术研讨会等标杆活动，搭建技术转化与产业协同平台；最后，公司依托中国混凝土外加剂博物馆周年庆典，以“科技+文化”双线叙事强化新材料应用场景落地。

（2）文化IP方面，以“成长、学习、基因”三线文化工程为脉络，构建可持续文化价值体系：成长线——以新春文化“龙行龘龘”、周年庆“垒光同行”、中秋非遗游园会为载体，打造贯穿全年的节庆符号体系；学习线——“书垒知·阅见山海”垒知书香文化季贯穿全年，定制行业领导力课程，打造“书香垒知”终身学习生态；基因线——常态化组织升旗仪式，深化文化认同，形成全员参与的文化实践生态。

（3）品牌宣传方面，构建“集团+事业板块”的协同传播机制，通过深度技术解读、创意视频及行业媒体联动，赋能重点活动传播势能，持续强化科技服务商的专业认知壁垒。

6、资金活动

集团及各区域财务部承担资金管理的主要职责，集团财务部围绕资金管理全过程制定了《资金管理制度》、《预算管理》、《资金账户维护作业指导书》等系列规章制度，建立资金预算控制，明确公司资金管理和结算要求，保证集团的资金配置效益和控制流动性风险。日常管理包括：

（1）在账户管理方面，公司资金账户开立、注销、使用均执行严格的审批程序，审批手续完备，资料规范完整，确保资金账户管理高效安全。

(2) 融资管理执行董事会的部署，由集团财务部根据年度资金预算统一实施，编制包括年度银行授信额度在内的融资计划，进行资金筹措和授信管理，并严格进行贷后风险管理和资金成本管理。其他证券公开市场的资金融措方案，按照董事会的审批，财务部配合证券部共同实施，同时做好资金的成本管理和依法使用。

(3) 在投资管理方面，公司实行投资集体决策制，执行严格的授权审批与尽职调查制度。事前由投资、法务、财务、内审等相关业务人员组成尽职调查小组，对标的公司的历史沿革、财税风险、法律风险、市场风险、未来盈利能力等方面进行全方位调查评估，以获取合理估值和投资预期。投资后由投资部协同相关专业部门共同进行投后管理，重点关注经营成果及内控管理方面的风险，实现业务协同、文化协同和达成业绩预期。

(4) 在资金收付管理方面，公司建立严格的资金收付审批流程，按授权层级履行审批，公司资金收付与审核执行不相容岗位分离制度，由集团财务部统一管理，归避资金风险和实现资金效率。

7、采购业务

公司制定《采购供应管理手册》，根据供应链管理专家（SCMP）搭建采购规范采购作业标准，招采程序和物资及供应商管理。

(1) 在采购计划管理方面，公司将采购计划纳入预算管理体系，大额原料统一集中采购，争取价格优势最大化，财务部定期沟通预算执行情况，分析预算与实际的差异原因，并针对性地提出整改措施。

(2) 在采购询价管理方面，公司按照公平、公正和竞争的原则，设定招标标准，通过招标、比质比价等方式选择供应商，经过谈判、评审、审批后与供应商签订采购合同。

(3) 在供应商管理方面，公司完善对供应商的评价制度和考核标准，定期对供应商进行评价，根据评价结果实行分类管理，形成动态的合格供应商名录，建立有效的供应商管理和约束机制，合格供应商纳入供应商库，提高作业的效率。

(4) 在验收入库管理方面，公司制定了严格的验收制度，验收与采办分离，由独立的验收部门或指定专人对所购物品或劳务进行验收，并出具验收证明。

(5) 在采购付款管理方面，严格履行公司资金支付的审批管理制度。

8、资产管理

《财务管理手册》明确了资产分类、申购、入库、领用、盘点、处置及相应的账务流程均实行不相容岗位分离，资产管理的关键环节得到有效控制。公司实行分级归口管理资产，推行资产的岗位责任制，全面建立岗位资产清单，从岗位到部门，从部门到公司，形成完整的公司资产清单，资产管理无死角，并将其纳入业绩考核。

在资产申购管理方面，公司建立了采购管理制度和审批流程，使用部门依据业务发展情况提出资产购置申请，实行逐级审核、审批制，审批通过后方可购买。

2022年OA办公系统上线资产管理模块，对资产的存量、状态、请购、验收入库、入账和盘存实现信息化管理，确保资产安全和提升运营效益。

9、销售业务

围绕销售活动，公司制定了从市场营销管理、客户管理、信用管理、物流管理到应收账款管理的完善的销售管理体系，从事前评价授信、过程管控、赊销回款管理等多方面建章立制并有效执行，从而达成经营业绩的稳健和风险防范。

(1) 销售定价管理方面，根据《市场营销管理手册》，结合财务、营销、成本、生产技术等因素，及时调整销售价格，以保证产品售价的合理性；通过销售定价和调价的授权批准机制，规避公司产品销售价格未经恰当审批导致公司经济利益受损的风险。

(2) 客户信用管理方面，《客户资信评价实施细则》明确了信用标准、信用期间、授信控制、评价周期，实现事前、事中控制以及建立动态的客户信用档案，对经营中可能出现的风险及时采取对策，做实分级管理，确保公司资金安全和运转高效。

(3) 在销售发货管理方面，严格依据公司信用管理政策控制客户账期，对超账期超赊销客户进行系统预警并采取相应措施，明确授权，履行异常发货审批，确保公司的资产安全、降低资金风险。《物流作业指导书》明确了公司销售、财务、物流、仓储各部门岗位职责，为业务规范和满足客户需求提供制度保障。

(4) 在销售回款管理方面，营销部门和财务部门协同执行对账与催收，严格按照公司管理制度执行，保证资金安全。

10、研究与开发

垒知集团自成立之初即定位为一家科技型企业，始终重视科技投入，并以市场为导向，积极开发和转化新产品、新技术，围绕科技创新、项目开发、知识产权管理和平台管理建章立制，严格规范科技研发活动的可研、立项、运行、验收、成果应用和知产保护等关键控制环节，降低研发风险的同时，为满足公司主营发展的新技术和新产品需求提供了有力保障。

(1) 研发立项，围绕主营业务方向和痛点重点攻关，提出年度新产品、新技术、新系统研究方向、具体项目计划及预算，经公司立项评审、管理层或授权领导审批后生效。

(2) 研发管控，科技管理部、技术质量部根据经审批的项目计划，进行研发过程监督管理，各承担部门定期召开项目会议，发现问题及时报告与改进。

(3) 项目验收，科技管理部、技术质量部根据项目级别，组织行业专家对研发项目验收评审，验收结果经公司管理层或授权领导审批。部分重点研发项目公司聘请外部专家参与评审。

(4) 项目评估，针对已完成验收的研发项目，公司组织相关部门对研发项目的立项、运行、成果应用与知识保护等进行评估，总结有效经验，分析薄弱环节，为后续研发项目的迭代升级提供参考与借鉴。

公司高度重视科技创新，坚持走产学研用协同创新发展道路，2015年获批设立“博士后科

研工作站”，2018年获批“国家级企业技术中心”，2019年获批“厦门市院士专家工作站”，2020年获批“福建省院士专家工作站”、2021年旗下3家企业获批“工信部专精特新小巨人企业”，2022年获批“工信部制造业单项冠军产品（聚羧酸减水剂）”和“厦门市工程添加剂重点实验室”，2023年获批“国家知识产权示范企业”、“厦门市技能大师工作室”，“聚羧酸减水剂”入选工信部《产业基础领域先进技术产品转化应用目录“引导篇”》，2024年入选厦门专精特新企业十强、厦门市先进制造业倍增计划企业，六碳高性能聚羧酸减水剂入选厦门市2024年绿色低碳技术和产品目录，对高层次高端创新人才的引进、培养，以及科技成果的产出与应用，发挥了重要作用。

11、担保业务

公司制定了《经营决策管理办法》、《对外担保管理办法》，确定担保的基本原则，建立了科学严密的担保管理程序，切实保证公司的财务安全，规避和降低公司经营风险。

在担保授权管理方面，公司建立了担保授权制度和审核批准制度，明确审批人对担保业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定经办人办理担保业务的职责范围和工作要求，并有序执行。

12、财务报告

在财务报告方面，公司遵循企业会计准则及相关法律法规要求，内部以《财务管理手册》为纲，明确财务报告的编制、报送及分析要求，明确职责分工和审批程序，规范公司各项会计核算及财务管理工作。

（1）财务报告编制，公司执行《企业会计准则》，发生的业务均真实、公允、完整地记录在财务体系中，合并范围界定准确，确保财务信息真实、准确并披露完整。

（2）公司建立财务报告分析制度，通过定期分析公司关键经营指标、盈利状况、资产质量、资产回报、偿债能力及现金流量等，为管理层经营决策提供财务信息的支撑和引擎双功能。

（3）公司进行以财务指标为核心的BSC绩效考核政策，及时、准确地分解和填报审核指标数据，为建立长效激励机制和绩效目标的达成提供了信息保证。

13、全面预算

公司制定《全面预算管理制度》，规范预算管理中的目标与范围、编制与审批、执行与控制、调整与审批、分析与改进、考核与激励，对预算执行情况及偏差定期进行分析，实施预算的动态监控；并完善各业态预算作业程序，细化预算管理，明确各责任主体在预算管理中的职责权限，进一步规范预算的编制、审定、下达和执行，强化预算约束，促进公司全面预算目标的实现，并将预算管理工作纳入业绩考核。

14、合同管理

公司重视整个业务链条的合同管理，建立了分级授权审批机制，编制受控合同模版，强化

对合同签署和执行的内部控制,有效防范和降低了公司的法律风险,切实维护公司的合法权益。

在合同签订方面,公司严格执行合同评审制度,通过事前信用调查,确保合同对方当事人具备相应的法律资质和履约能力,并进行合格客商的评审入库管理。严格合同审批,商务、技术、法务、财务多重把关,确保合同文本内容完整、防范法律风险;规范合同用印流程,确保施印合同已按程序授权审批。

在合同履行管理方面,完善合同变更、解除、纠纷的上报及审批处理机制,对合同履行情况实施有效监控,及时提示风险,确保合同全面有效履行,维护企业的合法利益。

15、项目管理

公司OA办公系统于2022年启用项目管理模块,实施项目全生命周期管理,包括:项目可行性评价、预算管理、立项、过程执行、进度&里程碑、费用及验收、经营效果分析等,打通合同管理、费用管理、预算管理和招采管理。项目管理作为公司数字化进程的关键环节,长远地为确保实现项目效益、提高项目管理水平、达成项目人员工效和业绩评价打下了基础。

16、内部信息传递

信息时代下信息管理日益重要,首先公司严格按照法律法规要求,对内公司制定了《重大信息内部报告制度》,明确公司重大事项的范围和内容、沟通方式和时效,对外公司制定了《信息披露制度》,对信息披露工作的有关内容要求、流程处理、权利责任进行了详细规定,建立了完善的信息披露责任制。

在内幕信息管理方面,公司遵循上市监管要求,制定了《内幕信息知情人管理制度》、《敏感信息排查管理制度》,严格规范公司内幕信息管理行为,防止内部组织及员工在信息未公开披露前对外界披露或泄露相关信息。

在反舞弊方面,公司以内部审计为抓手,鼓励员工及公司利益相关者举报公司内部的违规违纪、舞弊及其他有损公司及股东利益的行为。

17、信息系统

技术与信息中心负责公司信息系统的建立与维护,首先在计算机使用、网络使用、数据安全、应急处理等方面建立了相关管理制度,日常通过信息系统运行环境(如硬软件环境、网络环境等)、业务系统和运行维护人员的管理,确保信息系统正常、安全、有效、可控运行。对于信息系统安全管理,公司参照国际信息技术基础架构库体系,加强对用户和管理员权限、数据库检查和备份、操作系统权限、网络权限和防病毒的管理。

在业务持续性管理方面,公司信息管理部门根据“申请-审批-执行-跟踪反馈”的循环来指导相关工作,包括信息收集、处理、跟踪和报告程序等。

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。

(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：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报 < 合并利润总额的 1.5%	合并利润总额的 1.5% ≤ 错报 < 合并利润总额的 3%	错报 ≥ 合并利润总额的 3%
资产总额潜在错报	错报 < 合并资产总额的 0.5%	合并资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 合并资产总额的 1%	错报 ≥ 合并资产总额的 1%

上述标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个因素：

- (1) 该缺陷是否会导致内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报；
- (2) 该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现下列情形的，通常应认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

- (1) 公司内部控制环境无效；
- (2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊；
- (3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

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

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：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	损失 < 合并利润总额	合并利润总额的	损失 ≥ 合并利润总

	的 1.5%	1.5% ≤ 损失 < 合并利 润总额的 3%	额的 3%
--	--------	----------------------------	-------

上述标准根据非财务报告内部控制缺陷可能造成的直接财产损失金额确定，以合并利润总额为衡量指标。

出现下列情形的，通常应认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：

- (1) 公司经营活动严重违反国家法律法规；
- (2) 决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；
- (3) 负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

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。

(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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

遵循持续发展的战略目标，公司高度重视管理体系的建立完善和运行的符合、一致、有效，定期对管理体系开展适用性和有效性评价，2024 年在开展文件一致性评审的同时，比照国际《企业管理体系》、《企业内部控制基本规范》以及国内细分专业体系如《供应链管理专家(SCMP)》知识体系的规定，对现有的管理体系框架以适用和发展的视角提出修编意见，进一步优化公司的制度化建设。

通过自我评价，董事会认为，截止 2024 年 12 月 31 日，公司已根据实际情况和管理需要，建立了完整、合理、有效的内部控制体系并得到实施，所建立的内部控制体系贯穿于公司经营活动的各层面和各环节，为财务报告的真实性、准确性、合法性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供了合理保障。

垒知控股集团股份有限公司

董事长：蔡永太

2025年4月24日